



ØKUS KOF

Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap

Møteinnkalling **Kontrollutvalget Indre Østfold kommune**

Møtested: Indre Østfold rådhus, møterom Kommunestyresalen

Tidspunkt: 03.02.2025 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

Indre Østfold, 23.01 2025

Per Hermann Bodal
Leder av kontrollutvalget

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 25/1	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 25/2	Valg av representant til signering av protokoll	
PS 25/3	Informasjon fra Kommunedirektør om budsjett 2025	
PS 25/4	Informasjon fra kommunedirektør om oppfølgingen av forvaltningsrevisjon "Levekår, utenforskap og barnefattigdom"	
PS 25/5	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold"	
PS 25/6	Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjon "Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge"	
PS 25/7	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2024 - Indre Østfold kommune	
PS 25/8	Kontrollutvalgets årsmelding for 2024	
RS 25/1	Referater og meldinger	
PS 25/9	Eventuelt	

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/128
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 699/2025
Klassering: 3014-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/1
---	-------------------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Fredrikstad, 03.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Saksliste er fremlagt og godkjent av kontrollutvalgets leder.

Vurdering

Innkalling og saksliste godkjennes.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/128
Dokumentnr.: 4
Løpenr.: 705/2025
Klassering: 3014-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/2
---	-------------------------------	-------------------------------

Valg av representant til signering av protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å godkjenne og signere protokollen er leder av kontrollutvalget og nestleder

Fredrikstad, 03.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

I henhold til kontrollutvalgets rutine som ble behandlet i kontrollutvalgets møte 20.11 2023 skal det ved hvert møte settes opp en sak om «Valg av en representant til signering av protokoll». Det er utvalgets leder og nestleder som skal signere protokollen. Ved forfall må det velges ny representant for det aktuelle møte.

Vurdering

Til å godkjenne og signere protokollen sammen med leder av utvalget er nestleder

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/130
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 5298/2025
Klassering: 3014-192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	03.02.2025	25/3

Informasjon fra Kommunedirektør om budsjett 2025

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kommunedirektørens informasjon om budsjett 2025, tas til orientering.

Fredrikstad, 07.01.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Kommunestyret vedtok budsjett for 2025 den 17. desember 2024 i sak 158/24.

Saksopplysninger

Det er praksis for å invitere kommunedirektør til kontrollutvalgets årets første møte for å gi en orientering om årets vedtatte budsjett. Utvalget skal ikke behandle selve budsjettet, men budsjettet kan likevel gi mye nyttig informasjon som kontrollutvalget kan ta med seg i sitt arbeide.

Følgende invitasjon er sendt:

«Kommunedirektør inviteres til kontrollutvalgets møte 03.02.2025 for å gi en informasjon om hvilke utfordringer og muligheter administrasjonen ser ved det vedtatte budsjettet for 2025. Dette kan være nyttig informasjon for kontrollutvalget bl.a. for å få en oversikt over områder de bør ha et ekstra øye på, sett opp mot sitt arbeid
Vi anser at ca 20-30 minutter vil være nok, inkludert spørsmål fra utvalget.»

Vurdering

Budsjett for 2025 er behandlet og vedtatt av kommunestyret. Utvalget vil ikke få en gjennomgang av hele budsjettdokumentet, men det er ønskelig at administrasjonen gir en gjennomgang av de utfordringer og muligheter budsjettet gir. Aktuelle spørsmål/problemstillinger kan være:

- hvilke utfordringer gir årets budsjett kommunen og dens innbyggere
- kan det være områder kontrollutvalget bør ha ekstra fokus på det kommende året, eks om det er nedskjæringer som kan gå ut over tjenestetilbudet

Sekretariatet anbefaler at informasjonen fra kommunedirektøren tas til orientering.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2024/127
Dokumentnr.: 62
Løpenr.: 275678/2024
Klassering: 3014-188
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/4
---	-------------------------------	-------------------------------

Informasjon fra kommunedirektør om oppfølgingen av forvaltningsrevisjon "Levekår, utenforskap og barnefattigdom"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp.

Fredrikstad, 22.01.2025

Vedlegg

Vedlegg 1: Notat fra administrasjonen/kommunedirektøren, datert 21.01.2025 – Informasjon til Kontrollutvalget.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyresak 102/24, den 17.09.2024 (Oppfølgingsrapport «Levekår, utenforskap og barnefattigdom
- Kontrollutvalgssak 24/18, den 29.04.2024 (Oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Levekår, utenforskap og barnefattigdom»)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Levekår, utenforskap og barnefattigdom i april 2024. Den gang fremkom det av rapporten at revisjonen konkluderte med at 15 av 18 vedtatte anbefalinger. Vedtakspunkt l) var ikke fulgt opp, mens vedtakspunkt n) og o) var påbegynt, men ikke ferdigstilt.

Kontrollutvalget fattet følgende innstilling til kommunestyret, kommunestyret vedtok innstillingen:

- «1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt

«Levekår, utenforskap og barnefattigdom», til etterretning.

2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:

- sikret tilstrekkelig tilsyn med skoler og barnehager for å ivareta barn og unges rett til helsefremmende miljø. Punkt l)
- gjennomført systematiske evalueringer av samarbeidet både innad i og mellom kommunalområder knyttet til folkehelsearbeidet rettet mot barn og unge. Punkt n)
- utarbeidet samarbeidsavtaler, rutiner eller retningslinjer mellom de ulike kommunalområdene, for å få et helhetlig tjenestetilbud for barn og unge. Punkt o)

Informasjon om status skal seinest gis i kontrollutvalgets møte 25.11.2024.»

Siden kommunestyret først fikk oppfølgingsrapporten til behandling i sitt møte i september 2024, av ulike årsaker, har sekretariatet blitt enige med kommunedirektør om at de kunne utsette tilbakemeldingen til 1. møte i 2025.

Kommunedirektøren følger opp vedtaket med vedlagt notat og skriver blant annet følgende:

«Ad.1:

I kommunens delegeringsreglement er ansvar og oppgaver innen miljørettet helsevern delegert til kommuneoverlegen. Det er dermed kommuneoverlegen som har myndighet til å føre tilsyn, veilede om regelverkskrav og helsepåvirkning, varsle og fatte vedtak etter folkehelselovens bestemmelser.

Vi anser at tilsyn i skoler og barnehager er en viktig oppgave som har betydning for en stor del av befolkningens helse (hele barnebefolkningen). Likevel er det lenge siden vi har gjort et systematisk tilsyn i alle barnehagene og skolene, og etterslep et er uoverkommelig med de ressursene man har til disposisjon. Samtidig er det slik at skole- og barnehageeier har et selvstendig ansvar for å etterleve regelverkets krav - og det ansvaret tas på alvor. Enkelte skoler og barnehager er i såpass dårlig forfatning at det er behov for større investeringer for å sikre regelverksetterlevelse, og her er det et skjæringspunkt som kanskje ikke er belyst godt nok.

Hva har vi gjort overfor skolene / barnehagene?

Man begynte på et tilsynsløp med fokus på renhold og vedlikehold i barnehagene, men opplevde at det var vanskelig å klare å følge opp tilsynene helt til alle avvik var lukket (eks. Havnås bhg, Stubbeskogen bhg, Ringvoll bhg). Vi ser at det er flere, sammensatte og / eller litt ulike årsaker til dette, og kan nevne bl.a. relativt store avvik på bygningsmessige forhold, noe diffuse planer mtp nye barnehager/ rehabilitering av barnehager, sammensatte faglige vurderinger og behov for å diskutere med kommuneoverlege, lite tilgjengelig kommuneoverlege osv.

De fleste henvendelsene vi har fått som gjelder skoler eller barnehager er fulgt opp. Det har vært befaring på skoler i forbindelse med diverse hendelser (eks. påvist muggvekst i lokaler på Hovin skole, påvist asbest på Tomter skole). Det har vært oppfølging har når skoler eller barnehager skal bygges eller rehabiliteres, med innspill underveis i planleggingen og evt. befaring i byggeperiode og når det er klart.

Veien videre

Det er planer for endringer på de fleste av skolene nå. Barnehagene står vel også for tur etterhvert. Barnehage- og skoleeier har som sagt også et selvstendig ansvar for å følge regelverkskravene i forskrift om helse og miljø i barnehager, skoler og skolefritidsordninger.

Ad.2:

I 2021 ble det gjennomført en kartleggingsundersøkelse av tjenester til barn/unge og familier der vi kartla samarbeid og samordning av tjenester til barn, unge og familier. Vi følger opp denne med en ny undersøkelse i disse dager. Den ble sendt ut av Respons Analyse tirsdag 15. november. Den nye undersøkelsen vil gi oss verdifull kunnskap om status og utvikling siden 2021, og vil kunne danne grunnlag for videre tiltak og prioriteringer.

Ad. 3:

Det er jobbet mye med et helhetlig tjenestetilbud til barn og unge siden 2022. Det jobbes nå i kommunens omstillingsprogram med et prosjekt som heter «Sammenhengende tjenester», og her er man kommet til konseptfasen, hvor man utarbeider ulike konsepter for en mer sømløs samhandling. Nærmere sommeren 2025 vil dette arbeidet formaliseres i eventuelle avtaler, der det er behov for dette.»

Vurdering

Sekretariatet viser til at det utover kommunedirektørens tilbakemelding ikke er gjort nye kontrollhandlinger.

Sekretariatet vurderer at kommunedirektør viser til tiltak som er gjort for å følge opp kommunestyrevedtaket. Det er imidlertid bakenforliggende årsaker til at alt ikke er ferdigstilt. Når det gjelder punktet som omhandler tilsyn, så er dette også et økonomisk spørsmål, slik sekretariatet vurderer det. Likevel har kommunen hatt flere tilsynsforløp. Dette er også et løpende arbeid.

Når det gjelder punkt 2 så er det igangsatt en ny undersøkelse, som vil danne grunnlag for videre tiltak og prioriteringer.

Punkt 3 er ivaretatt av et omstillingsprogram som heter «Sammenhengende tjenester» Sommeren 2025 vil dette arbeidet formaliseres i eventuelle avtaler.

Det er sekretariatets vurdering at kontrollutvalget kan ta informasjonen fra kommunedirektør til orientering. Siden en del av arbeidet er løpende vurderer sekretariatet at man ikke kan si det er ferdigstilt. Likevel er det sekretariatets vurdering at kontrollutvalget kan avslutte saken for sin del, dette fordi det er satt i gang tiltak for alle deler av vedtaket.

Informasjon til Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets oppfølgingsrapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet «Levekår, utenforskap og barnefattigdom», som kontrollutvalget behandlet i sitt møte den 29.04.2024, sak 24/18 og kommunestyret i sitt møte den 17.09.2024, sak 102/24.

«Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:

1. sikret tilstrekkelig tilsyn med skoler og barnehager for å ivareta barn og unges rett til helsefremmende miljø
2. gjennomført systematiske evalueringer av samarbeidet både innad i og mellom kommunalområder knyttet til folkehelsearbeidet rettet mot barn og unge
3. utarbeidet samarbeidsavtaler, rutiner eller retningslinjer mellom de ulike kommunalområdene, for å få et helhetlig tjenestetilbud for barn og unge

Ad.1:

I kommunens delegeringsreglement er ansvar og oppgaver innen miljørettet helsevern delegert til kommuneoverlegen. Det er dermed kommuneoverlegen som har myndighet til å føre tilsyn, veilede om regelverkskrav og helsepåvirkning, varsle og fatte vedtak etter folkehelseslovens bestemmelser.

Vi anser at tilsyn i skoler og barnehager er en viktig oppgave som har betydning for en stor del av befolkningens helse (hele barnebefolkningen). Likevel er det lenge siden vi har gjort et systematisk tilsyn i alle barnehagene og skolene, og etterslep et er uoverkommelig med de ressursene man har til disposisjon. Samtidig er det slik at skole- og barnehageeier har et selvstendig ansvar for å etterleve regelverkets krav - og det ansvaret tas på alvor. Enkelte skoler og barnehager er i såpass dårlig forfatning at det er behov for større investeringer for å sikre regelverksetterlevelse, og her er det et skjæringspunkt som kanskje ikke er belyst godt nok.

Hva har vi gjort overfor skolene / barnehagene?

Man begynte på et tilsynsløp med fokus på renhold og vedlikehold i barnehagene, men opplevde at det var vanskelig å klare å følge opp tilsynene helt til alle avvik var lukket (eks. Havnås bhg, Stubbeskogen bhg, Ringvoll bhg). Vi ser at det er flere, sammensatte og / eller litt ulike årsaker til dette, og kan nevne bl.a. relativt store avvik på bygningsmessige forhold, noe diffuse planer mtp nye barnehager/ rehabilitering av barnehager, sammensatte faglige vurderinger og behov for å diskutere med kommuneoverlege, lite tilgjengelig kommuneoverlege osv.

De fleste henvendelsene vi har fått som gjelder skoler eller barnehager er fulgt opp. Det har vært befaring på skoler i forbindelse med diverse hendelser (eks. påvist muggvekst i lokaler på Hovin skole, påvist asbest på Tomter skole). Det har vært oppfølging har når skoler eller barnehager skal bygges eller rehabiliteres, med innspill underveis i planleggingen og evt. befaring i byggeperiode og når det er klart.

Veien videre

Det er planer for endringer på de fleste av skolene nå. Barnehagene står vel også for tur etterhvert. Barnehage- og skoleeier har som sagt også et selvstendig ansvar for å følge regelverkskravene i forskrift om helse og miljø i barnehager, skoler og skolefritidsordninger.

Ad.2:

I 2021 ble det gjennomført en kartleggingsundersøkelse av tjenester til barn/unge og familier der vi kartla samarbeid og samordning av tjenester til barn, unge og familier. Vi følger opp denne med en ny undersøkelse i disse dager. Den ble sendt ut av Respons Analyse tirsdag 15. november. Den nye undersøkelsen vil gi oss verdifull kunnskap om status og utvikling siden 2021, og vil kunne danne grunnlag for videre tiltak og prioriteringer.

Ad. 3:

Det er jobbet mye med et helhetlig tjenestetilbud til barn og unge siden 2022. Det jobbes nå i kommunens omstillingsprogram med et prosjekt som heter «Sammenhengende tjenester», og her er man kommet til konseptfasen, hvor man utarbeider ulike konsepter for en mer sømløs samhandling. Nærmere sommeren 2025 vil dette arbeidet formaliseres i eventuelle avtaler, der det er behov for dette.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/126
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 6747/2025
Klassering: 3014-188
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	03.02.2025	25/5

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og anser saken som ferdigstilt.

Fredrikstad, 21.01.2025

Vedlegg

Vedlegg 1: Notat fra administrasjonen, datert 20.01.2025 – «Oversendelse av forvaltningsrevisjonsrapport til behandling i kontrollutvalget - Forvaltningsrevisjon - Organisering og styring i enhet forvaltning, drift og vedlikehold».

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyresak 133/24, den 12.11. 2024 - Oppfølgingsrapport - "Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold"
- Kontrollutvalgssak 23/33, den 07.10. 2024 - Oppfølgingsrapport - "Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold"
- Kommunestyresak 070/23 den 13.06.2023 – Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold».

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold" i oktober 2024. Den gang fremkom det av rapporten at revisjonen konkluderte med at fire av ni anbefalinger var fulgt opp. De resterende punktene anså revisjonen som delvis fulgt opp.

Kontrollutvalget fattet følgende innstilling til kommunestyret, kommunestyret vedtok innstillingen:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold», til etterretning.
2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått ferdigstilt Byggehåndboken, Eiendomsstrategien og Kompetanseplan. Videre forventes det at vedlikeholdsplanene følges opp og at arbeidet med å bevisstgjøre ansatte i bruk av FDV-systemet videreføres. En skriftlig status i saken gis kontrollutvalget til deres første møte i 2025.

Kommunedirektøren følger opp vedtaket med vedlagt notat og skriver blant annet følgende:

«Denne tilbakemeldingen skal gi trygghet på at punkter som er vurdert «delvis fulgt opp» nå blir lukket.

Bygghåndboken ferdigstilles, jf. bokstavpunkt c.

Bygghåndboken ble ferdigstilt før nyttår og blir distribuert til aktuelle personer i løpet av uke 2 Dette blir et levende dokument, som skal revideres etter evaluering av byggeprosjektene.

Arbeidet med eiendomsstrategien slutføres, jf. bokstavpunkt d.

Eiendomsstrategien er presentert i ledermøte til kommunaldirektør og vil bli orientert om i KLG den 20. januar 2025. Etter dette anses strategien som slutført.

Vedlikeholdsplanene følges opp, jf. bokstavpunkt e.

Mange avvik på brann og HMS og tekniske anlegget er lukket og satt i system de 3 siste årene. Innen dette området er bygningsmassen forbedret betraktelige. I årene som kommer, vil prioriteringen være rettet mot gjennomføring av det generelle bygningsvedlikeholdet. Og med dagens rammer, vil noe av etterslepet bli innhentet.

Arbeidet med å bevisstgjøre ansatte i bruk av FDV-systemet videreføres, jf. bokstavpunkt h.

Bevisstgjøre ansatte er et kontinuerlig arbeid, og vi opplever stadig forbedring og etterlevelse. Bruk av FAMAC og registrering av arbeidsordre blir stadig forbedret.

Arbeidet med kompetanseplan ferdigstilles, jf. bokstavpunkt i.

Arbeidet med å utarbeide kompetanseplaner er startet, og vil bli ferdigstilt i april 2025»

Vurdering

Sekretariatet viser til at det utover kommunedirektørens tilbakemelding ikke er gjort nye kontrollhandlinger.

Sekretariatet vurderer at kommunedirektør viser til tiltak som er gjort for å følge opp kommunestyrevedtaket. Et par av punktene, punkt e) og h), er punkter som krever løpende arbeid, og får slik sett ikke blitt ferdigstilt. For punkt i) er det det startet et arbeid, som er forventet ferdigstilt i april.

Det er derfor sekretariatets vurdering at kontrollutvalget kan ta informasjonen fra kommunedirektør til orientering, og anse saken som ferdigstilt.



Østre Viken Kommunerevisjon Iks
Råkollveien 103
1664 ROLVSØY

Din referanse:

Vår referanse:

22/1026 - 14 / ODMFINT

Dato:

20.01.2025

Oversendelse av forvaltningsrevisjonsrapport til behandling i kontrollutvalget - Forvaltningsrevisjon - Organisering og styring i enhet forvaltning, drift og vedlikehold

Viser til oppfølgingsrapport datert 20.09.2024.

Revisjonen har konkludert med at 4 av 9 bokstavnepunkt er fulgt opp. Bokstavnepunktene c, d, e, h og i, vurderer de som delvis fulgt opp.

- Bygghåndboken ferdigstilles, jf. bokstavnepunkt c.
- arbeidet med eiendomsstrategien slutføres, jf. bokstavnepunkt d.
- vedlikeholdsplanene følges opp, jf. bokstavnepunkt e.
- arbeidet med å bevisstgjøre ansatte i bruk av FDV-systemet videreføres, jf. bokstavnepunkt h.
- arbeidet med kompetanseplan ferdigstilles, jf. bokstavnepunkt i.

Denne tilbakemeldingen skal gi trygghet på at punkter som er vurdert «delvis fulgt opp» nå blir lukket.

Bygghåndboken ferdigstilles, jf. bokstavnepunkt c.

Bygghåndboken ble ferdigstilt før nyttår og blir distribuert til aktuelle personer i løpet av uke 2 Dette blir et levende dokument, som skal revideres etter evaluering av byggeprosjektene.

Arbeidet med eiendomsstrategien slutføres, jf. bokstavnepunkt d.

Eiendomsstrategien er presentert i ledermøte til kommunaldirektør og vil bli orientert om i KLG den 20. januar 2025. Etter dette anses strategien som slutført.

Vedlikeholdsplanene følges opp, jf. bokstavnepunkt e.

Mange avvik på brann og HMS og tekniske anlegget er lukket og satt i system de 3 siste årene. Innen dette området er bygningsmassen forbedret betraktelige. I årene som kommer, vil prioriteringen være rettet mot gjennomføring av det generelle bygningsvedlikeholdet. Og med dagens rammer, vil noe av etterslepet bli innhentet.

Arbeidet med å bevisstgjøre ansatte i bruk av FDV-systemet videreføres, jf. bokstavpunkt h.

Bevisstgjøre ansatte er et kontinuerlig arbeid, og vi opplever stadig forbedring og etterlevelse. Bruk av FAMAC og registrering av arbeidsordre blir stadig forbedret.

Arbeidet med kompetanseplan ferdigstilles, jf. bokstavpunkt i.

Arbeidet med å utarbeide kompetanseplaner er startet, og vil bli ferdigstilt i april 2025

Med hilsen

Hilde Brandsrud
direktør
Eiendom

Odmund Fintland
seksjonsleder
Eiendom

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke underskrift.

Kopi til:

Trude Paulsen
Wenche Folberg

Mottakere:

Østre Viken Kommunerevisjon Iks

Saksnr.: 2025/126
Dokumentnr.: 3
Løpenr.: 8083/2025
Klassering: 3014-188
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/6
---	-------------------------------	-------------------------------

Oppfølgingsrapport forvaltningsrevisjon "Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering.
2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:
 1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge», til orientering.
 2. Kommunedirektør skal gi kontrollutvalget informasjon når administrasjonen har implementert et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer, i de tjenestene på området som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk. Tilbakemeldingen gis skriftlig, senest til kontrollutvalgets møte i september 2025.

Fredrikstad, 17.01.2025

Vedlegg

- Oppfølgingsrapport «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge», datert den 17.01.2025.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyresak 138/23, den 14.11.2023 – Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge».
- Kontrollutvalgssak 23/36 den 09.09.2023 - Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge».

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport som omhandlet kommunens psykiske helsetilbud til barn og unge". 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 138/23, den 14.11.2023 var følgende:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 6 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:
 - a) Innarbeide en plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen som er under utarbeidelse
 - b) Definere og beskrive de forskjellige tjenestenes ansvar og roller på en presis måte for å forebygge uklarheter knyttet til dette
 - c) Ferdigstille og implementere dokumentet «forslag til ny organisering ungdomsteam»
 - d) Implementer et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk
 - e) Gjennomføre systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp for barn og unge
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 behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Revisjonen har i sin oppfølgingsrapport kontrollert hvorvidt de fem punktene 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 136/23 er fulgt opp. Revisjonen har konkludert med at 3 av 5 bokstavpunkter er fulgt opp. Bokstav d og e vurderer vi som delvis fulgt opp.»

Kommunedirektøren har kommet med sin uttalelse til oppfølgingsrapporten. Dette ligger i sin helhet på side 10 i rapporten.

Kommunedirektøren skriver følgende:

«Dokumentet fra Kommunerevisjonen er gjennomgått. Vi oppfatter at det beskriver nå-situasjonen på området korrekt, og er klart for å sendes til Kommunestyret.»

Vurdering

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 vurderer at punkt e, som omhandler å gjennomføre systematiske risikoanalyser er et løpende arbeid. Det fremkommer av oppfølgingsrapporten at kommunen arbeider med å etablere faste møter hvor det skal gjennomføres. Sekretariatet vurderer derfor at kontrollutvalget ikke trenger å følge den anbefalingen videre.

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

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 har implementert et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk. Tilbakemeldingen kan gis skriftlig senest til kontrollutvalgets møte i september.

Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge

Oppfølging av forvaltningsrevisjon for Indre Østfold kommune

Innhold

1	Innledning	1
2	Gjennomføring av undersøkelsen	2
	2.1 Oppfølgingskriterier.....	2
	2.2 Metode og datagrunnlag	2
3	Oppfølging av kommunestyrets vedtak	3
	3.1 Bokstav: a) Plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen.....	3
	3.2 Bokstav: b) Definere tjenestenes ansvar og roller	4
	3.3 Bokstav: c) Forslag til ny organisering ungdomsteam	5
	3.4 Bokstav: d) Implementering av tilbakemeldingsverktøy	6
	3.5 Bokstav: e) Risikoanalyser.....	7
4	Konklusjon	8
5	Kilder og vedlegg	9
	5.1 Relevante dokumenter	9
	5.2 Kommunedirektørens uttalelse	10
	5.3 Redegjørelse for oppfølging av vedtak.....	11

1 Innledning

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 fastslår at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp, og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Revisjonen gjennomførte forvaltningsrevisjonen «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge» i Indre Østfold kommune i 2023. Rapporten fra revisjonen ble behandlet i kontrollutvalget i sak 23/36 den 09.09.2023, og i kommunestyret i sak 138/23 den 14.11.2023. Kommunestyret vedtok at saken skulle følges opp med en oppfølgingsrapport levert av revisjonen. Oppfølgingsrapporten skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret.

Revisjonen vil takke kommunen for samarbeidet i forbindelse med gjennomføring av oppfølgingsundersøkelsen.

2 Gjennomføring av undersøkelsen

2.1 Oppfølgingskriterier

Formålet med oppfølgingsundersøkelsen er å kontrollere om kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjonsrapporten er fulgt opp.

Kommunestyret i Indre Østfold kommune fattet følgende vedtak i sak 138/23:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 6 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:
 - a. Innarbeide en plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen som er under utarbeidelse
 - b. Definere og beskrive de forskjellige tjenestenes ansvar og roller på en presis måte for å forebygge uklarheter knyttet til dette
 - c. Ferdigstille og implementere dokumentet «forslag til ny organisering ungdomsteam»
 - d. Implementer et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk
 - e. Gjennomføre systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp for barn og unge
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 behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

I denne oppfølgingsrapporten beskrives det hvordan vedtaket er arbeidet med, og revisjonen gjør en vurdering av i hvilken grad administrasjonen har fulgt opp vedtaket.

2.2 Metode og datagrunnlag

Revisjonen ba i e-post til kommunedirektøren datert 14.11.2024 om en redegjørelse for hvilke tiltak som er iverksatt som følge av kommunestyrets vedtak. Revisjonen ba også om at eventuelle iverksatte tiltak dokumenteres. Kommunedirektøren ved direktør Oppvekst har i e-post til revisjonen datert 11.12.2024 redegjort for fremdrift på kommunens oppfølging av kommunestyrets vedtak. Revisjonen har gjennomført vurderinger på bakgrunn av administrasjonens redegjørelse og oversendt dokumentasjon.

Videre har kommunedirektøren hatt anledning til å uttale seg om denne rapporten før den ble sendt til behandling i kontrollutvalget i Indre Østfold kommune. Kommunedirektørens uttalelse ligger som vedlegg til rapporten.

3 Oppfølging av kommunestyrets vedtak

Østre Viken kommunerevisjonen gjennomførte i 2023 en forvaltningsrevisjon med tittel «Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge» for Indre Østfold kommune. Revisjonen konkluderte med at kommunen i hovedsak har etablert et helhetlig tjenestetilbud som ivaretar barn og unges psykiske helse. Kommunen har et godt samarbeid med Barne- og ungdomspsykiatrisk poliklinikk, og har tilegnet seg rikelig med kompetanse på området, noe som gjør at forutsetningene er gode for at barn og unge med psykiske plager skal få god oppfølging av kommunen. Samtidig mente revisjonen at det var noen forbedringsområder. Det ble blant annet påpekt at kommunen manglet en plan eller strategi for målgruppen, og at noen tjenester på området manglet også presise ansvars- og rollebeskrivelser. Forvaltningsrevisjonen påpekte også at det var behov for mer systematisk egenkontroll i form av risikoanalyser.

3.1 Bokstav: a) Plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen

3.1.1 Bakgrunn

På revisjonstidspunktet var en oppvekstplan, som også ville omfatte barn og unges psykiske helse, under utarbeidelse i kommunen. Det ble i tillegg jobbet med en forebyggende plan som skulle inngå i oppvekstplanen. Denne skulle beskrive tiltak og ansvarsfordeling for blant annet psykisk helse. Revisjonen vurderte det som viktig at barn og unge med psykiske plager ble et eget område med konkrete planer for oppfølging og behandling innen de tjenestene kommunen selv har ansvar for. Revisjonen vurderte derfor at oppvekstplanen som var under utarbeidelse i kommunen burde omhandle planer og strategier for målgruppen.

Kommunestyret vedtok derfor at kommunen skulle:

- a. Innarbeide en plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen som er under utarbeidelse

3.1.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen opplyste i mail datert 11.12.2024 at oppvekstplanen ble vedtatt av kommunestyret i desember 2023. Planen, som fikk navnet «Oppvekst – den viktigste veksten¹», inneholder tydelige mål og strategier som skal ivareta blant annet psykisk helsetilbud til barn og unge. Ett av hovedmålene lyder «I Indre Østfold vil vi at våre barn og unge skal ha gode oppvekstbetingelser». Et av tiltakene er at kommunen skal ha lavterskeltilbud innen psykisk helse til barn og unge, for eksempel gjennom å ha psykisk helsearbeidere og helsesykepleiere på alle ungdomskoler og psykisk helsehjelp uten henvisning. Dette tiltaket opplyser kommunen er på plass. Kommunen har også etablert FACT ung, som i følge kommunens hjemmesider er «en modell for å følge opp ungdommer med store utfordringer og gi oppsøkende, sammenhengende, integrerte og fleksible tjenester².»

Revisjonens gjennomgang

Revisjonen har ikke gjennomført ytterligere kontroller.

¹ «Oppvekst – den viktigste veksten»

² [Indre Østfold Kommunes hjemmesider – Inngått samarbeid for å opprette FACT Ung](#)

3.1.3 Revisjonens vurderinger

Basert på administrasjonens redegjørelse vurderer revisjonen at kommunen har utarbeidet en plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen. Revisjonen kunne ønsket at temaet kom enda tydeligere frem i planen, ved for eksempel å innarbeide et eget avsnitt som omhandler temaet. Revisjonen opplever at det kan være vanskelig å finne tiltakene og redegjørelsen for tiltakene i selve teksten, men vurderer likevel at bokstav a) i kommunestyrets vedtak er dekket.

Basert på administrasjonens redegjørelse vurderer vi bokstav a i kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

3.2 Bokstav: b) Definere tjenestenes ansvar og roller

3.2.1 Bakgrunn

Kommunen har samarbeidsavtale og jevnlig møter med Barne- og ungdomspsykiatrisk poliklinikk, og dette sikret god ansvars- og rolleforståelse. Møtene fungerer som kompetanseheving for kommunens ansatte. Selv om kommunen synes å ha ansvars- og rolleforståelsen på plass blant de ansatte, vurderte likevel revisjonen at det fantes noe usikkerhet på området. Ifølge enkelte seksjonsledere var det også behov for forbedringer og tydeliggjøringer når det gjaldt oppgavefordeling mellom tjenestene. Revisjonen vurderte derfor at kommunen burde definere og beskrive de forskjellige tjenestenes ansvar og roller på en presis måte, for å forebygge at det oppstår uklarheter knyttet til dette mellom de ulike tjenestene.

Kommunestyret vedtok derfor at kommunen skulle:

- b. Definere og beskrive de forskjellige tjenestenes ansvar og roller på en presis måte for å forebygge uklarheter knyttet til dette

3.2.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen opplyser at det er utarbeidet egne retningslinjer og føringer som beskriver noe av arbeidet mer i detalj. Revisjonen har mottatt en liste med oppgavene til flere ansvarsområder, Helsestasjon 1-5, Skolehelsetjenesten 6-23, Helsestasjon for ungdom, Familieteam, Ungdomsteam, Fysio. – og ergoterapitjenesten 0-23, og flere tverrfaglige tilbud. Listen viser forskjellene mellom de ulike avdelingene. Et viktig premis er at samtlige avdelinger i kommunen jobber etter en helhetlig tankegang hvor psykisk helse er en del av det store bilde i barns, ungdoms og/eller families liv.

Revisjonens gjennomgang

Revisjonen har ikke gjennomført ytterligere kontroller.

3.2.3 Revisjonens vurderinger

Revisjonen har gått igjennom oversendte dokumenter og er av den oppfatning at kommunen har definert og beskrevet de forskjellige tjenestenes ansvar og roller på en presis måte. Revisjonen legger i sin vurdering vekt på at den oversendte dokumentasjonen inneholder en beskrivelse av de forskjellige tjenestenes oppgaver og ansvar, samt at dokumentasjonen også inneholder en beskrivelse av kommunens tverrfaglige tilbud, hvor blant annet Familiehjelpa og Robust ungdom er nevnt.

Basert på administrasjonens redegjørelse vurderer vi bokstav b i kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

3.3 Bokstav: c) Forslag til ny organisering ungdomsteam

3.3.1 Bakgrunn

Dokumentet «Forslag til ny organisering ungdomsteam» beskrev at tjenesten skulle være et fleksibelt lavterskeltilbud, og inngå i det tverrfaglige arbeidet med skolen. Revisjonen vurderte at forslaget var godt, og at dette burde videreutvikles til et ferdigstilt dokument. Dersom dokumentet ble ferdigstilt og nettsidene oppdatert i tråd med revisjonens vurderinger, ville lavterskeltilbudene i kommunen være godt opplyst, og arbeidsoppgavene i tilbudene være godt forankret i skriftlige dokumenter.

Kommunestyret vedtok derfor at kommunen skulle:

- c. Ferdigstille og implementere dokumentet «Forslag til ny organisering ungdomsteam»

3.3.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen opplyser at arbeidet med forslag til ny organisering av ungdomsteam ble ferdigstilt og implementert våren 2024.

Revisjonens gjennomgang

Revisjonen fikk tilgang til dokumentet «Retningslinjer ungdomsteam» fra administrasjonen 11.12.2024. Dokumentet beskriver ungdomsteamets oppgaver og retningslinjer. Ungdomsteamet skal være en lavterskel og forebyggende tjeneste. Teamet skal drive oppsøkende sosialt og helsefaglig arbeid mot unge mellom 13-23 år. Ungdomsteamet skal være trygge voksne, og være til stede på skolen, men de er ikke ansatt av skolen. De skal være supplerende støtte, men skal ikke overta/frata andre instansers oppgaver. Revisjonen har også gjennomgått kommunens nettsider om Ungdomsteamet, og er av den oppfatning at disse opplyser godt om lavterskeltilbudet kommunen tilbyr.

3.3.3 Revisjonens vurderinger

Ut fra administrasjonens redegjørelse, samt gjennomgått dokument og de oppdaterte nettsidene, vurderer vi at kommunen har jobbet godt med kommunestyrets vedtak.

Basert på dette vurderer vi bokstav c i kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

3.4 Bokstav: d) Implementering av tilbakemeldingsverktøy

3.4.1 Bakgrunn

På revisjonstidspunktet benyttet enkelte kommunale tjenester, som f. eks. Familiesentralen, tilbakemeldingsverktøyet Feedback-Informerte Tjenester (FIT). Kommunen innhentet også uttalelser fra ungdom i utarbeidelse av nye tilbud eller endringer av eksisterende tilbud, ved for eksempel helsestasjon for ungdom og ungdomsteamet. Seksjonsleder for Livsmestring fortalte at brukeres erfaringer i kvalitetsarbeidet anvendes gjennom FIT, og at kommunen ønsker å videreutvikle brukermedvirkningen på systemnivå.

Noen av tjenestene hadde ikke noen struktur eller systematikk i innhenting av tilbakemeldinger fra brukerne. Noen av lederne mente at et system eller en arena for å innhente tilbakemeldinger fra brukere, kunne være nyttig. Revisjonen vurderte derfor at kommunen burde implementere tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede hadde et slikt verktøy i bruk.

Kommunestyret vedtok derfor at kommunen skulle:

- d. Implementer et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk

3.4.2 Administrasjonens redegjørelse

Våren 2024 gjennomførte kommunen opplæring i tilbakemeldingsverktøyet FIT (Feedback Informerte Tjenester) for ansatte i skolehelsetjenesten og i familie- og ungdomsteam. De ansatte har også fått opplæring av egne veiledere i FIT. Programmet er et tilbakemeldingsverktøy, hvor de som mottar hjelp kan svare rutinemessig på spørsmål om egen opplevelse av endringer, og nytten av hjelpen. På den måten får kommunen kontinuerlig tilbakemelding, og hjelpen kan tilpasses i tråd med tilbakemeldingene. Verktøyet gjør det også lettere å fange opp om personene som mottar hjelp, faktisk får det bedre. Systemet brukes aktivt i familie- og ungdomsteam og skolehelsetjenesten. For Helsestasjon, og Fysio- og ergoterapitjenesten er ikke FIT et egnet verktøy. Kommunen vil utrede andre muligheter for å sikre god innhenting av brukererfaringer. Arbeidet vil bli startet opp høsten 2024, når ny leder for helsestasjonen er på plass.

Revisjonens gjennomgang

Revisjonen har ikke gjennomført ytterligere kontroller.

3.4.3 Revisjonens vurderinger

Basert på administrasjonens redegjørelse vurderer revisjonen at kommunen er i gang med å implementere et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede hadde et slikt verktøy i bruk. Flere avdelinger har allerede systemet i bruk, mens for enkelte andre er ikke systemet egnet. Der er kommunen i gang med å utrede mulighet for andre systemer.

Basert på administrasjonens redegjørelse vurderer vi at bokstav d i kommunestyrets vedtak er påbegynt, men ikke ferdigstilt.

3.5 Bokstav: e) Risikoanalyser

3.5.1 Bakgrunn

Revisjonens funn viste lite dokumentasjon på gjennomføring av internkontroll eller risikoanalyser på området psykisk helse blant barn og unge. Ifølge seksjonsleder for Livsmestring var det behov for mer systematisk egenkontroll på området for psykisk helsehjelp. Revisjonen vurderte derfor at kommunen bør igangsette systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp for målgruppen.

Kommunestyret vedtok derfor at kommunen skulle:

- d. Gjennomføre systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp for barn og unge

3.5.2 Administrasjonens redegjørelse

Administrasjonen opplyser at familiesentralen har tatt initiativ til felles, jevnlige analyser med de tjenestene som tilbyr psykisk helsehjelp på tvers av kommunalområder. Kommunen er dermed i ferd med å etablere faste møter hvor det skal bli gjennomført systematiske risikoanalyser for å sikre at kommunen gir god psykisk helsehjelp til barn og unge som bor i Indre Østfold kommune.

Revisjonens gjennomgang

Revisjonen har ikke gjennomført ytterligere kontroller.

3.5.3 Revisjonens vurderinger

Basert på administrasjonens redegjørelse er det revisjonens vurdering at kommunen har påbegynt arbeidet med å gjennomføre systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp til barn og unge. Ved å ha felles jevnlige analyser med de tjenestene som tilbyr psykisk helsehjelp, på tvers av kommunerådene, vil kommunen få en mer systematisk egenkontroll på området.

Basert på administrasjonens redegjørelse vurderer vi bokstav e i kommunestyrets vedtak som påbegynt, men ikke fullført.

4 Konklusjon

Revisjonen har i denne rapporten vurdert om og i hvilken grad kommunestyrets vedtak i sak 136/23 er fulgt opp. Revisjonen har konkludert med at 3 av 5 bokstavpunkter er fulgt opp. Bokstav d og e vurderer vi som delvis fulgt opp.

Kommunen bør videre sørge for at:

- tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i tjenestene blir implementert i områder som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk.
- det blir gjennomført systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp for barn og unge.

Østre Viken kommunerevisjon IKS
Rolvøy, 17.01.2025

Frank Willy Larsen (sign.)
oppdragsansvarlig revisor

Inger Marie Baardsen (sign.)
forvaltningsrevisor

5 Kilder og vedlegg

5.1 Relevante dokumenter

- a) Redegjørelse for oppfølging av vedtak, datert 11.12.2024 (vedlagt)
- b) Oppvekstplan for Indre Østfold kommune «Oppvekst – den viktigste veksten»
- c) Retningslinjer ungdomsteam



Østre Viken Kommunerevisjon Iks
Råkollveien 103
1664 Rolvsøy

Din referanse:

Vår referanse:
23/987 - 25 / ERIBRA

Dato:
16.01.2025

Purring - Oversendelse av oppfølgingsrapport for uttalelse - Forvaltningsrevisjon - Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge

Dokumentet fra Kommunerevisjonen er gjennomgått. Vi oppfatter at det beskriver nå-situasjonen på området korrekt, og er klart for å sendes til Kommunestyret.

Med hilsen

Erik Bråthen
direktør
Oppvekst

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke underskrift.

Kopi til:
Wenche Folberg

Mottakere:
Østre Viken Kommunerevisjon Iks

5.3 Redegjørelse for oppfølging av vedtak

Oppfølging etter forvaltningsrevisjonen på Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge. Indre Østfold Kommune 22.11 2024.

<p>Kommunestyrets vedtak:</p> <p>1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport “Kommunalt psykisk helsetilbud til barn og unge” til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de 6 anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:</p>		
<p>a) innarbeide en plan eller strategi for målgruppen i oppvekstplanen som er underutarbeidelse</p>	<p>Oppvekstplanen ble vedtatt i kommunestyret desember 2023. I planen er det tydelige mål og strategier som ivaretar blant annet psykisk helsetilbud til barn og unge. Viser her blant annet til Hovedmål «I Indre Østfold vil vi at våre barn og unge skal ha gode oppvekstbetingelser». I strategien er av tiltakene at vi skal ha lavterskeltilbud innen psykisk helse til barn og unge ved f.eks. å ha psykisk helsearbeidere og helsesykepleiere på alle ungdomsskolene, psykisk helsehjelp uten henvisning. Dette har vi på plass. Kommunen har etablert FACT ung.</p>	<p>Oppvekst - den viktigste veksten (appublishframsikt-staging.azurewebsites.net)</p>
<p>b) definere og beskrive de forskjellige tjenestenes ansvar og roller på en presis måte for å forebygge uklarheter knyttet til dette</p>	<p>Det er utarbeidet egne retningslinjer og føringer som beskriver noe av arbeidet mer i detalj.</p>	<p>Helsestasjon -1-5:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kartlegging av psykisk helse i svangerskapet, tilbyr ekstra oppfølging henviser til andre instanser ved behov

	<p>Familiesentral har nå utarbeidet en tydelig beskrivelse av de ulike tjenestens ansvar og roller. Et viktig premiss for alle avdelingene i enheten er at vi jobber etter en helhetlig tankegang hvor psykisk helse er en del av det store bilde i et barns, ungdoms og/eller families liv. Det er mange faktorer som spiller inn og som samspiller med hverandre. Det blir vanskelig å se på psykisk helse alene.</p> <p>Nasjonal faglig retningslinje for helsestasjon, skolehelsetjenesten og skolehelsetjenesten</p> <p>Det er utarbeidet og vedtatt en forebyggende plan for barn og unge som blir utsatt for omsorgssvikt eller utvikler atferdsproblemer:</p> <p>Forebyggende plan for at barn og unge blir utsatt (framsikt.net)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Fødsels- og foreldreforberedende kurs - Tilbud om hjemmebesøk av jordmor og helsesykepleier til alle etter fødsel - Fokus på foreldres (særlig mors) psykiske helse, benytter EPDS-kartlegging i svangerskap og etter fødsel, og tilbyr støttesamtaler ved behov - Veileder foreldre i samspill og tilknytning - Benytter filmen "I trygge hender", forebygging av vold i nære relasjoner og - "Åpen helsestasjon" ved tre lokasjoner i kommunen, 1 time pr uke, lavterskel med helsesykepleier - Tilpasser oppfølging etter familiens behov bl. a ved ekstraordinære forhold, kronisk sykdom eller tilstand hos barnet - Initierer barselgruppe for interesserte for nettverksbygging - Observerer samspill, kommunikasjon og foreldrenes tilgjengelighet for barnet og veileder foreldre. Benytter NBO (New born observation) for å styrke foreldrene i å lese barnets signaler og respondere til beste for barnet - Samarbeider med andre instanser der foreldre ønsker det, og det er hensiktsmessig - Bidrar i familiehjelpa, Blues Mothers, Lavterskeltilbud BUP, Cos-kurs og HFU <p>Skolehelsetjenesten: 6-23: Skolehelsetjenesten utfører arbeid ihht HDIR`s nasjonalfaglige retningslinjer for skolehelsetjeneste. Rangeres fra sterk anbefaling til kan gjøres</p>
--	---	---


		<ul style="list-style-type: none"> - Følger opp alle barn med foresatte til 1.trinns helseundersøkelse – hvor det også tematiseres psykisk helse - Følger opp alle barn 3. trinns helseundersøkelse – hvor det også kartlegges ift. psykisk helse - Følger opp alle 8.trinns elever med helseundersøkelse – hvor det også kartlegges ift. psykisk helse - Seksuell helse/pubertetsundervisning 6.trinn, psykisk helse er hele tiden et fokusområde - Seksuell helseundervisning 9.trinn, psykisk helse er hele tiden et fokusområde - Følger opp alle som kommer til helsesykepleier på åpen dør på skolene – alltid fokus på psykisk helse - Tar imot alle henvendelser fra foresatte gjeldende ønske om støtte veiledning og følger opp disse. - Henviser til familieteam ved behov, evt til fastlege eller settes opp til veiledning BUP lavterskel - Samarbeider med andre instanser hvor det ønskes og er hensiktsmessig - Bidrar i HFU, Robust Ungdom og Robuste barn <p>HFU:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Helsestasjon for ungdom i IØK har et utvidet tilbud til ungdom i alderen 13-24. Her jobber lege, psykiatrisk sykepleier, helsesykepleier, fysioterapeut, jordmor og ruskonsulent. - Er åpent 3 dager i uka. - Drop in tilbud for ungdom mellom 13-24. - Lav terskel for å ta kontakt, drop in, SMS, e-post og ringe
--	--	---

		<p>Familieteam:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jobber med barn og unges psykiske helse. Målgruppe 0-23 år - Jobber lavterskel og forebyggende - Familiene selv og samarbeidspartnere kan kontakte oss via kommunens nettside, kommunens sentralbord, avdelingens egen mottakstelefon og e-post - Et mottaksteam sikrer fordeling og prioritering av henvendelser - Kartlegging, avklaring og evt videre henvisning til samarbeidspartnere - Har psykologer med noe utredningskompetanse og henvisningsrett til eks. BUP - Tilbyr foreldrestøtte. Jobber med barnet/ ungdommens psykiske helse gjennom foreldre - Tilbyr foreldreveiledning. Styrke foreldre i foreldrerollen - Har samtaler direkte med barn/ unge - Har individuelle samtaler med foreldre, både med og uten barnet/ ungdommen - Tilbyr hjemmebesøk ved behov, i tillegg til samtaler ved kommunale bygg - Har gruppetilbud (TIK, TINT, COS) - Har TIBIR foreldreveiledning (3-12 år) PMTO - I tråd med kommunens retningslinjer, prioriteres spe og småbarn. - Saker der familie etterspør psykisk helsehjelp til barn og unge etter å ha mottatt hjelp av kommunens kriseteam, fordeles umiddelbart uten opphold - Samarbeider med andre instanser der foreldre ønsker det, og det er hensiktsmessig
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> - Bidrar i Familiehjelpa, HFU, COS-kurs - Psykisk helsetilbud til gravide med barseldepresjon <p>Ungdomsteam:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ligger organisatorisk under Familie og ungdomsteam - Jobber lavterskel og forebyggende. Målgruppe er ungdom 13 til 23 år. - Ungdomsteam følger også med på utvikling av ungdomsmiljøet i kommunen, både generelt og i forhold til enkeltungdom - Har fast arbeidsplass fordelt på alle kommunens 5 ungdomsskoler. Følger også opp kommunens 2 videregående skoler. Målgruppe er da skolens elever - De har definerte tider på skolene med åpen dør/tilgjengelighet - Har individuelle samtaler med ungdom etter deres eget initiativ eller i samarbeid med skole - Har også samtaler med foreldre sammen med ungdom ved behov - De bidrar i undervisning med temaer som f.eks. psykisk helse, sosiale medier og rus - Jobber oppsøkende hver uke med hele kommunen som fokusområde. Målgruppen er da ungdomsmiljøet generelt og ungdom med utfordring i forhold til adferd, rus, kriminalitet og utenforskap spesielt - Samarbeider spesielt tett med skole, helsesykepleier, SLT, politiet og familieteam - Ungdomsteam er lett tilgjengelig gjennom fast tilhørighet på ungdomsskolene, direkte telefonnummer, vakttelefon til teamet, SMS og de
--	--	--

		<p>er tilgjengelig når de jobber oppsøkende i kommunen på kveldstid</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bidrar på HFU, Robust ungdom <p>Fysio. - og ergoterapitjenesten 0-23:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Følger opp barn og ungdom med medfødte eller ervervet skade eller sykdom, som opplever nedsatt funksjonsevne - Jobber med å styrke barn og unge i å mestre eget liv ut ifra de forutsetninger de har - Jobber med hvordan kropp og sinn henger sammen og hvordan de påvirker hverandre. - Jobber med smerteproblematikk hos barn og unge - Bidrar inn i Robuste barn og Robust ungdom med fokus på lek, mestring, pust og bevegelsesglede - En del av den tverrfaglige HFU – fokus på psykosomatisk behandling som f.eks. Stressmestring, ulike kroppslige reaksjoner, - Har et lavterskeltilbud til barn og deres familier på helsestasjon med kort ventetid for råd og veiledning på den (psyko-)motoriske utvikling eller andre bekymringer foresatte eller andre samarbeidspartner har. <p>Felles tverrfaglige tilbud:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Familiehjelpa – er et tverrfaglig drøftingsmøte for familier med barn under 2 år som opplever utfordringer med psykisk uhelse, familieliv og hverdag Ansatte fra helsestasjon, familieteam, Nav og barnevern deltar. - Cos P– kurs – arrangeres på ettermiddagstid med kursleder fra helsestasjon og familieteam.
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> - Blues Mothers - gruppe for mødre som opplever vansker i morsrollen. Er et 10 ukers tilbud med ulike temaer. Drives av ansatte fra helsestasjon og familieteam, men også fysioterapeuter er med på en samling. - HFU – et tverrfaglig tilbud hvor alle avdelinger har ansatte som jobber. - NBO – Newborn Behavior Observation (NBO) er en ressursorientert og kontekst-sensitiv metode for å veilede nybakte foreldre, i barnets første tre måneder. Ansatte som jobber med de minste i vår kommune benytter NBO. Vi har mange ansatte med denne sertifiseringen og flere er under utdanning. Dette er ansatte i familieteam, på helsestasjon og i fysio/ergoterapitjenesten. - Robust ungdom – er et undervisningsopplegg i folkehelse og livsmestring for ungdom. Her bidrar Familiesentral på mange av temaene, på alle tre trinnene på ungdomsskolen - Robuste barn – her sitter flere ansatte fra Familiesentral i arbeidsgruppen og jobber frem et godt undervisningsmaterieell på barneskolen 1-7. trinn. <p>Det er lager en rutine for samhandling psykisk helse mellom forebyggende avdelinger i Livsmestring og avdelinger i kommunalområde Helse og mestring.</p> <p>Den sier blant annet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Barn og ungdom med milde til moderate psykiske vansker får tjenester fra avd. Familie og Ungdomsteam i Familiesentral til fylte 18 år. Dette innebærer også foreldreveiledning.
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> - Ungdom i alderen 18 -23 år følges opp videre i Familiesentral dersom de har mottatt tilbud før fylte 18 år, eller de oppsøker tjenester i skolehelsetjenesten eller HFU. - Ungdom med milde til moderate psykiske vansker, som ved fylte 18 år ikke tidligere har mottatt tjenester i Familiesentral får tilbud om tjeneste hos Behandling og Mestring. <p>Samhandling psykisk helse forebyggende avdelinger og helse - Compilo (ksx.no)</p>
c) ferdigstille og implementere dokumentet "Forslag til ny organisering ungdomsteam"	Forslag til ny organisering av ungdomsteam er ferdig og implementert. Dette arbeidet ble ferdigstilt våren 2024.	 <p>Retningslinjer</p> <ul style="list-style-type: none"> - Retningslinjer ungdomsteam .docx
d) implementere et tilbakemeldingsverktøy for innhenting av brukererfaringer i de tjenestene på området som ikke allerede har et slikt verktøy i bruk	<p>Det er våren 2024 gjennomført opplæring i tilbakemeldingsverktøyet FIT for ansatte i skolehelsetjenesten og i familie- og ungdomsteam. Det er også gjennomført opplæring av egne veiledere i FIT blant de ansatte. Familie og ungdomsteam tar FIT aktivt i bruk august 2024.</p> <p>For Helsestasjon og Fysio- og ergoterapitjenesten er ikke FIT et egnet verktøy, og man vil utrede andre muligheter for å sikre god innhenting av brukererfaring. Dette arbeidet vil bli startet opp høsten 2024 når ny leder for helsestasjonen er på plass.</p>	<p>FIT: Dette er et tilbakemeldingsverktøy i psykisk helse- og rustjenester som benyttes for å endre og forbedre tjenestene, i tråd med erfaringer og ønsker fra brukerne. FIT = Feedback Informerte Tjenester.</p> <p>Gjennom bruk av FIT svarer de som mottar hjelp rutinemessig på spørsmål om egen opplevelse av endringer, og nytten av hjelpen. På denne måten får man kontinuerlig tilbakemelding, og kan tilpasse hjelpen i tråd med disse. Verktøyene skal også gjøre det lettere å fange opp om personen som mottar hjelp faktisk får det bedre.</p> <p>Dette brukes aktivt av familie- og ungdomsteam og i skolehelsetjenesten. Ansatte er kurset og det gjennomføres jevnlig veiledningsgrupper for å sikre god bruk av verktøy,</p>

		samt å bruke erfaringer til videre utviklingsarbeid av tjenestene.
e) gjennomføre systematiske risikoanalyser innen psykisk helsehjelp for barn og unge	Familiesentral har tatt initiativ til felles, jevnligte analyser med de tjenestene som tilbyr psykisk helsehjelp på tvers av kommunalområder. Vi er i ferd med å etablere faste møter hvor man gjennomfører systematiske risikoanalyser som sikrer at vi gir god psykisk helsehjelp til barn og unge som bor i Indre Østfold kommune.	

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/126
Dokumentnr.: 5
Løpenr.: 11902/2025
Klassering: 3014-188
Saksbehandler: Anita Rovedal

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/7
---	-------------------------------	-------------------------------

Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2024 - Indre Østfold kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Fredrikstad, 17.01.2025

Vedlegg

- Statusrapport, utført forvaltningsrevisjon 2024 –Indre Østfold kommune, datert 17.01.2025.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kommunestyret sak 174/21 den 08.12.2021 «Forvaltningsrevisjonsplan januar 2022 – juli 2024»
- Kommunestyret sak 103/24 den 17.09.2024 «Forvaltningsrevisjonsplan juli 2024 – juli 2028»
- KU-sak 05.09.2022, sak 22/30, Bestilling av forvaltningsrevisjoner for august 2022 til juli 2024
- KU-sak 24/34, den 07.10.2024, Bestilling av forvaltningsrevisjoner for juli 2024 til juli 2028

Saksopplysninger

Vi viser til kommunelovens § 24-2 om revisors plikt til å rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget. Kontrollutvalget har også et påseansvar etter kommunelovens § 23-2 at kommunen har en forsvarlig revisjon.

Vurdering

Østre Viken kommunerevisjon IKS redegjør i sin statusrapport for de forvaltningsrevisjonsprosjekt og som er gjennomført i 2024. Leveransene er i henhold til vedtatt forvaltningsrevisjonsplan for perioden 2022-2024 og 2024-2028. I statusrapporten har revisjonen vist fordelte timer på de ulike prosjektene slik at kontrollutvalget får en bedre oversikt over hvordan timene er forbruket.

Indre Østfold kommune har budsjettert med 1480 timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i 2024. Revisjonen har levert 806,5 timer per 31. desember 2024. Dette utgjør et 54,5% jf. budsjett. Det er ikke gjennomført eierskapskontroll i 2024, det er

budsjettet ca 140 timer til dette i året. Det er i perioden 2024-2028 planlagt tre eierskapskontroller.

Merforbruk avregnes mot regnskapsrevisjon. Eventuelt mindreforbruk blir tilbakebetalt til kommunen.

Vi viser til vedlagte statusrapport for ytterligere detaljer.

Sekretariatet anbefaler for kontrollutvalget at revisjonens statusrapport om utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024 tas til orientering.



Statusrapport

Utført forvaltningsrevisjon 2024

Indre Østfold kommune

Østre Viken kommunerevisjon IKS utfører forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll på vegne av kontrollutvalget i kommunen. Revisjonen utfører også oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjoner (oppfølgingsrapporter), disse utføres etter bestilling fra kontrollutvalg og kommunestyre, og påbegynnes vanligvis ett år etter at kommunestyrevedtaket ble fattet. Tabellen nedenfor viser arbeid som er utført i 2024.

Tabell: Produksjon og ressursbruk

Oppdrag	2023	2024	Prosjekt totalt	Estimerte timer	Mer-/mindreforbruk
Administrasjon		64		60	+ 4
IKT-sikkerhet	331	66	397	350 +/- 10 %	+ 12
Internkontroll – risikovurdering og avvikssystem		371		300 +/- 10 %	+ 41
Konsernavregning - Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS	343,5	9	352,5	260 +/- 10 %	+ 66,5
PPT og skolens oppfølging av vedtak om spesialundervisning	411	11	422	400 +/- 10 %	
Tildeling av tjenester*		92,5		400 +/- 10 %	
Oppfølgingsrapport Levekår, utenforskap og barnefattigdom		108		50-80	+ 28
Oppfølgingsrapport Organisering og styring i FDV		63,5		50-80	
Oppfølgingsrapport Kommunalt psykisk helsetilbud for barn og unge*		21,5		50-80	
Sum		806,5			

Merknader: Kolonnen «2023» viser hva som var rapportert på forvaltningsrevisjoner og oppfølgingsrapporter som ble påbegynt det året. Timene tas med for å kunne gi et bedre bilde av totalforbruk knyttet til de ulike oppdragene. Kolonnen «Estimerte timer» angir timeantall som er estimert i vedtatt prosjektplan/evt. anslag vedrørende oppfølgingsrapporter, mens kolonnen «Mer-/mindreforbruk» viser mer- eller mindreforbruk i forhold til estimat for de ferdigstilte oppdragene (feilmarginen er tatt høyde for ved beregningen av evt. merforbruk).

*Ikke ferdigstilt per 17.01.2025 (oppdraget ferdigstilles ved kommunestyrebehandlingen).

Administrasjon

Timene dekker blant annet administrativ deltakelse i kontrollutvalg og andre organ, samordningsmøter med kontrollutvalgssekretariatet, utarbeidelse av statusrapporter og lignende oppgaver som ikke føres på eget prosjekt.

IKT-sikkerhet

Prosjektplan for denne forvaltningsrevisjonen ble vedtatt i kontrollutvalgets møte 20. november 2023. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 29. april, samt i kommunestyret den 17. juni 2024.

Internkontroll – risikovurdering og avvikssystem

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon «Internkontroll – risikovurdering og avvikssystem» ble fremlagt for kontrollutvalget i møtet 29. april 2024. Rapport ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25. november, samt i kommunestyret 17.12.2024. Det har påløpt 41 timer utover estimert ramme for denne forvaltningsrevisjonen.

Konsernavregning - Indre Østfold Renovasjon IKS og Retura Østfold AS

Prosjektplan for denne forvaltningsrevisjonen ble vedtatt 8. mai 2023. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 20. november 2023 og i kommunestyret 6. februar 2024. Formannskapet behandlet også rapporten 26. januar, der revisjonen var tilstede og presenterte rapporten. Timene brukt i 2024 knytter seg til revisjonens deltakelse ved politisk behandling av rapporten. Revisjonen ble noe mer omfattende enn først antatt, som har medført et merforbruk på 66,5 timer.

PPT og skolens oppfølging av vedtak om spesialundervisning

Prosjektplan for denne forvaltningsrevisjonen ble vedtatt 8. mai 2023. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 29. januar 2024 og i kommunestyret 12. mars 2024. Timene som har påløpt i 2024 knytter seg til kvalitetssikring og politisk behandling.

Tildeling av tjenester

Prosjektplan for denne forvaltningsrevisjonen ble vedtatt i kontrollutvalget 25. november 2024. Forvaltningsrevisjonsrapporten skal behandles i kontrollutvalgets møte 2. juni 2025.

Oppfølgingsrapport Levekår, utenforskap og barnefattigdom

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Levekår, utenforskap og barnefattigdom» i sitt møte 30. november 2022. Revisjonen startet opp oppfølgingsundersøkelsen 15. november 2023 med en forespørsel til administrasjonen om å svare ut punktene i kommunestyrets vedtak. Revisjonen fikk en redegjørelse fra administrasjonen 5. januar 2024. Kontrollutvalget behandlet oppfølgingsrapporten i sitt møte 29. april og kommunestyret behandlet rapporten 17. september. Oppfølgingsundersøkelsen ble mer omfattende enn normalt på grunn av et stort antall anbefalinger/vedtakspunkter (18 stk) som skulle følges opp, derfor har det også påløpt et merforbruk på 28 timer opp mot det som er forventet tidsbruk for oppfølgingsundersøkelser.

Oppfølgingsrapport Organisering og styring i FDV

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Organisering og styring i FDV» i sitt møte 13. juni 2023. Revisjonen startet opp oppfølgingsundersøkelsen 8. august 2024 med en forespørsel til kommunedirektøren om å svare ut punktene i kommunestyrets vedtak. Revisjonen mottok en redegjørelse fra kommunedirektøren 28. august. Kontrollutvalget behandlet oppfølgingsrapporten i sitt møte 7. oktober og kommunestyret behandlet rapporten 12. november.

Oppfølgingsrapport Kommunalt psykisk helsetilbud for barn og unge

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunalt psykisk helsetilbud for barn og unge» i sitt møte 14. november 2023. Revisjonen startet opp oppfølgingsundersøkelsen 14. november 2024 med en forespørsel til kommunedirektøren om å svare ut punktene i kommunestyrets vedtak. Revisjonen mottok en redegjørelse fra kommunedirektøren 11. desember. Kontrollutvalget skal behandle rapporten i sitt møte 3. februar 2025

Total leveranse

Indre Østfold kommune har budsjettet med 1480 timer til forvaltningsrevisjon, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroll i 2024. 806,5 timer er benyttet i 2024, og dette utgjør 54,5 % av det totale budsjettet. At dette tallet er lavt i forhold til budsjett kan settes i sammenheng med at alle oppdrag i tidligere plan for forvaltningsrevisjon har blitt fullført i løpet 2024, og at arbeidet med nytt oppdrag fra ny forvaltningsrevisjonsplan først startet opp i fjerde kvartal 2024. I henhold til selskapsavtalen for ØVKR IKS skal kommunen faktureres for medgått tid etter et selvkostprinsipp, med unntak av pensjonspremien som fordeles mellom eierkommunene etter folketall. For 2024 er det foretatt en avregning mellom timer benyttet til regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, samt pensjonspremien som tidligere er innbetalt opp mot faktisk pensjonskostnad. Dette innebærer samlet at det er grunnlag for en tilbakebetaling til kommunen.

Rolvsøy, 17. januar 2025



Casper Støten

fagleder for forvaltningsrevisjon

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/130
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 2067/2025
Klassering: 3014-192
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/8
---	-------------------------------	-------------------------------

Kontrollutvalgets årsmelding for 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

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

Fredrikstad, 07.01.2025

Vedlegg

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2024

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

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, eierskapskontroll og etterlevelseskontroll, samt resultatet og oppfølging av disse kontrollene.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar vedlagte årsmelding for 2024 tas til orientering. Årsmeldingen oversendes til kommunestyret med følgende forslag vedtak:

- Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 tas til orientering

Kontrollutvalgets Årsmelding 2024

INDRE ØSTFOLD KOMMUNE



ØKUS KOF

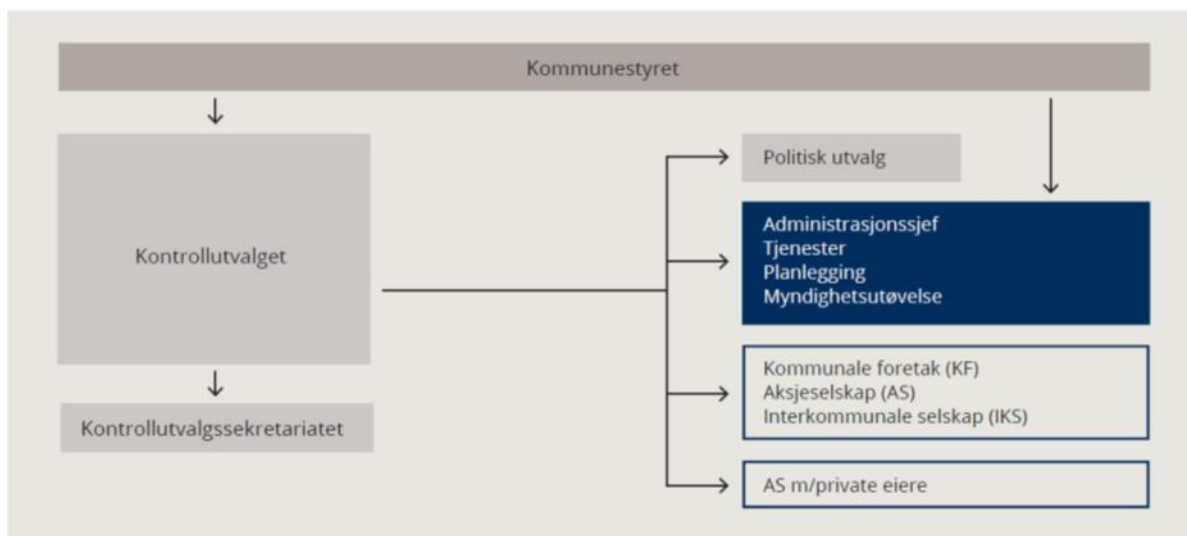
Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap

Kontrollutvalgets hjemmelsgrunnlag

Bestemmelsen om at kommunen skal ha et eget kontrollutvalg ble først hjemlet i kommuneloven LOV-1992-09-25-107. Bestemmelsene er videreført i ny kommunelov LOV-2018-06-22-83. Det fremgår av kapittel 23, § 23-1 at «Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.

Figuren under viser at det fra kommunestyret går to styringslinjer. Den ene går fra til administrasjonssjefen som har ansvaret for gjennomføringen av kommunens tjenesteproduksjon, planlegging og myndighetsutøvelse.

Den andre styringslinjen representerer en uavhengig og ekstern kontroll som går gjennom kontrollutvalget.



Kontrollutvalgets oppgaver/ansvar

Kommunaldepartementet har i Lov om kommuner og fylkeskommuner (kapittel 23, § 23-1 til 23-7) og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, av 17. juni 2019, gitt nærmere bestemmelser om kontrollutvalgets saksbehandling og oppgaver.

Påse-ansvaret

Kontrollutvalget har fire primære tilsyns- og kontrolloppgaver:

- Påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- Påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon
- Påse at kommunen fører kontroll (eierskapskontroll) med sine interesser i selskaper mm.
- Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.

Oppfølging av regnskapsrevisjonen

Kontrollutvalgets ansvar for å påse at regnskapsrevisjonen fungerer på en betryggende måte ivaretas blant annet gjennom at kontrollutvalget får seg forelagt revisjonsplaner, resultater etter kvalitetskontroller i revisjonen og uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer. I tillegg blir kontrollutvalget informert om spesielle forhold og funn som revisjonen har gjort.

Plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Kommunestyret kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Plan for eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av eierskapskontrollen. Kommunestyret skal vedta planen. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Rapportering

Kontrollutvalget skal avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som er gjennomført og resultatet av disse.

Budsjettbehandling for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal inneholde kostnadene til drift av kontrollutvalget, utvalgets sekretariat og den valgte revisjonen.

Innstilling på valg av revisor og revisjonsordning

Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i IKS eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets sammensetting

Kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg angir bestemte krav til dem som skal velges som medlemmer til kontrollutvalget. Det heter bl.a. at medlem av kontrollutvalg ikke kan være medlem eller varamedlem av kommunal nemnd med beslutningsmyndighet eller ansatt i kommunen.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven bestå av minimum fem medlemmer. Det er opp til kommunestyret å bestemme om kontrollutvalget skal ha flere medlemmer. Kommunestyret for Indre Østfold vedtok at for perioden 2023 – 2027 at kontrollutvalget skal ha fem medlemmer. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer.

Medlemmer valgt for perioden 2023-2027

Per Hermann Bodal (H) - leder
Knut J. Herland (SP) - nestleder
Tor Melvold (AP) (til 16.09 2024)
Aksel Reeno Simenstad (fra 16.09 2024)
Marit Femmen (SP)
Britt Egeland Gulbrandsen (KrF)

Varamedlemmer valgt for perioden 2023-2027

Fellesliste (SP/AP/FrP/SV/MDG)

Lars Aalerud (FrP)
May-Britt Miland (Ap)
Liv Bleie Berger (SP)
Margareth Brovold (SV)
Omar Yousef (AP)

Fellesliste (H/KrF/V)

Terje Pettersen (H)
Maren Hersleth Holsen (V)
Ellen Dyremyhr Kirkevold (H)
Kjell Ove Tangen (KrF)

Kontrollutvalgets møte- og informasjonsaktivitet

Østfold Kontrollutvalgssekretariat (ØKUS) har utført sekretariatstjenesten i 2024.

Sekretariatfunksjonen har vært ivaretatt slik at møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller er blitt behandlet og utformet på tilnærmet samme måte som for øvrige politiske organ. Møteinnkallinger og sakskart er sendt elektronisk til utvalgets medlemmer, ordfører og rådmann.

Kontrollutvalgets møteplan og møtedokumenter blir løpende publisert på sekretariatets hjemmeside: www.fredrikstad.kommune.no/okus, og kommunes hjemmeside.

Kontrollutvalget har i 2024 avholdt 5 møter og til sammen har det behandlet i alt 49 saker. Statistikk for de fire siste årene:

	2024	2023	2022	2021
møter	5	5	6	6
saker	49	58	56	61

Ordføreren holdes orientert om arbeidet i kontrollutvalget gjennom at ordfører fortløpende får tilsendt utvalgets saksdokumenter og protokoller. Ordfører/varaordfører har vært tilstede i to av kontrollutvalgets møter i 2024. Leder av kontrollutvalget forestår for øvrig den uformelle kontakten med den politiske ledelse i kommunen.

Kommunedirektør har blant annet gitt orientering om følgende tema:

- Budsjett 2024
- Kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023
- Kommunens omstillingsprogram

Behandlede saker i 2024

I 2024 er regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, etterlevelseskontrollen og eierskapskontroll utført av Østre Viken kommunerevisjon IKS.

Plandokumenter

Kontrollutvalget har i 2024 behandlet følgende plandokumenter for sin virksomhet:

- Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028
- Plan for eierskapskontroll for perioden 2024 - 2028
- Overordnet revisjonstrategi for regnskapsrevisjonen 2024
- Budsjett for kontrollarbeidet for 2025
- Møteplan for kontrollutvalget

Budsjett for kontroll- og tilsyn 2024

Samlet budsjetttramme for kontrollarbeidet 2024 utgjorde kr. 4 142 400.-. Beløpet inkluderer kontrollutvalget, kontrollutvalgssekretariat og revisjonstjenesten samlede kostnader for kontrollarbeidet for Indre Østfold kommune.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2023

Kontrollutvalget har i 2024 avgitt uttalelse til kommunestyret for Indre Østfold kommune. Uttalelsen gjaldt årsregnskapet for 2023.

Revisjonsberetningen for regnskapsåret 2023

Resultatet av regnskapsrevisjonen rapporteres direkte fra revisjonen til kommunestyret gjennom revisjonsberetningen.

Revisjonsbrev

I tillegg til revisjonsberetningen skal revisor også rapportere andre forhold som er avdekket gjennom revisjonen. Slik rapportering skal skje til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektør. Rapportering av slike forhold skal skje i form av "nummererte revisjonsbrev" eller notater. Forskrift § 3 gir bestemmelser om hvilke forhold som skal rapporteres i nummererte brev. Kontrollutvalget har behandlet et revisjonsbrev (nr. 1/2024) i løpet av 2024. Kontrollutvalget har fulgt dette opp i løpet av 2024 og i møte 7. oktober ble revisjonsmerkningen lukket.

Notater

I tillegg til revisjonsbrev skal revisor også rapportere andre forhold som er avdekket gjennom revisjonen. Slik rapportering kan skje i form av revisjonsnotater til kontrollutvalget. Kontrollutvalget har ikke behandlet noen revisjonsnotat i løpet av 2024.

Etterlevelses kontroll

I følge kommunelovens § 24-9 skal regnskapsrevisor se etter om kommunens eller økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. I møte 20. november 2023 vedtok kontrollutvalget at etterlevelseskontroll for 2023 skal være på området «*Tilskudd private barnehager – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*». Endelig rapport vil foreligge kontrollutvalget innen 30. juni 2024.

I møte 29.04 2024 behandlet kontrollutvalget revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2023. Revisjonen konkluderte med at de ikke har blitt oppmerksomme på noe som gir grunnlag til å tro at Indre Østfold kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd regelverk og interne rutiner for håndtering av tilskudd til private barnehager. Kontrollutvalget tok revisjonens kontroll til orientering.

I møte 25. november 2024 vedtok kontrollutvalget at etterlevelseskontroll for 2024 skal være på området «*Tilskudd for utgifter til særlig ressurskrevende brukere – Overholdelse av regelverk*». Endelig rapport vil foreligge kontrollutvalget innen 30. juni 2025.

Årsrapport om utført regnskapsrevisjon for 2023

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om regnskaps- og forvaltningsrevisjonen og påse at dette foregår etter gjeldende revisjonsstrategier, og bestemmelser i lov og forskrift.

Revisjonen utarbeidet et notat kalt oppsummering av regnskapsrevisjon 2023. Formålet med dette notatet er å gi kontrollutvalget en samlet oppsummering av utførte revisjonshandlinger, og resultater av disse kontrollene for revisjonsåret 2023. Dette blir sett opp mot overordnet revisjonstrategi for å vise hvordan revisjonen har vurdert revisjonsoppgavene knyttet til Indre Østfold kommune og hvordan ressursene er fordelt.

Forvaltningsrevisjon

I 2024 har kontrollutvalget behandlet følgende tre forvaltningsrevisjonsrapporter: «PPT og skolens oppfølging av vedtak om spesialundervisning», «IKT-sikkerhet» og «Internkontroll – organisering - avvikssystem».

Forvaltningsrevisjonsrapport «PPT og skolens oppfølging av vedtak om spesialundervisning»

I denne forvaltningsrevisjonen har revisjonen vurdert om Indre Østfold kommune har tilstrekkelige rutiner som ligger til grunn for PP-tjenestens arbeid, og om kommunen har etablert en praksis som sørger for at vedtak om spesialundervisning blir fulgt opp.

Forvaltningsrevisjonen besvarer følgende problemstillinger:

1. Har kommunen tilstrekkelige rutiner som ligger til grunn for PP-tjenestens arbeid?
2. Har kommunen etablert en praksis som sørger for at vedtak om spesialundervisning blir fulgt opp?

Revisjonen konkluderte med:

«Basert på de undersøkelser revisjonen har gjort er det revisjonens vurdering at PPT har fokus på å bistå skolen med kompetanse- og organisasjonsutvikling.

Det foreligger imidlertid ikke planer eller skriftlig rutine for å sikre at arbeidet med kompetanse- og organisasjonsutvikling får relevant innhold og ønsket prioritet.

Revisjonen vurderer at PPT har god kompetanse til å bistå skolene ved behov, men vi finner ikke at det er definert hva kvalitetskriteriet «være tilgjengelig og medvirke til helhet og sammenheng» innebærer eller hvordan tjenesten skal jobbe med dette.

Revisjonen vurderer at PPT jobber mye med forebyggende arbeid og tidlig innsats, men at det er utfordringer knyttet til samarbeidet mellom PPT og skolen når det gjelder kvalitetskriteriene «arbeide forebyggende» og «bidra til tidlig innsats».

Det er manglende samsvar mellom PPT og undervisningspersonalet om i hvilken grad PPT arbeider forebyggende og bidrar til tidlig innsats ved skolene. Revisjonens undersøkelse viser at PPT i Indre Østfold kommune har gode rutiner for den sakkyndige vurderingen. Mappegjennomgangen viste at sakkyndig vurdering med bestemte kravpunkter var gjort i alle sakene som ble kontrollert.

Videre er revisjonens konklusjon at PPT i Indre Østfold kommune har gode rutiner når det gjelder den sakkyndige vurderingen. Samtidig mener revisjonen at det er noen forbedringsområder når det gjelder det systemrettede arbeidet.

Revisjonen konkluderer med at Indre Østfold kommune i stor grad har etablert en praksis som sørger for at vedtak om spesialundervisning blir fulgt opp. Imidlertid er det et forbedringspotensial knyttet til å etablere et helhetlig rammeverk av rutiner og prosedyrer for arbeidet med spesialundervisning.»

Basert på revisjonens konklusjoner ble det gitt tilsammen 14 anbefalinger i rapporten.

Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendt den til kommunestyret for videre behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 12.03 2024, og kontrollutvalgets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Forvaltningsrevisjonsrapport «IKT-sikkerhet».

Indre Østfold kommune benytter flere IKT-leverandører i sine tjenester. Revisjonen er imidlertid avgrenset til IKT-leverandøren Ikomm ettersom det er hovedleverandøren til kommunen, og de drifter og leverer de fleste av kommunens tjenester. Revisor er kjent med at Ikomm er en leverandør hvor Indre Østfold kommune er en av eierne. Revisjonen har ikke inkludert aksjonæravtalen som en del av omfanget.

Revisjonskriterier fastsettes vanligvis med basis i en eller flere følgende kilder: lovverk, politiske vedtak og føringer, kommunens egne retningslinjer, anerkjent teori på området, eller andre sammenlignbare virksomheters løsninger og resultater.

Forvaltningsrevisjonen besvarer følgende problemstilling:

1. Har Indre Østfold kommune stilt tilstrekkelige sikkerhetskrav til IKT- leverandøren Ikomm, og hvordan følger kommunen opp disse kravene?
2. Har kommunens ansatte fått tilstrekkelig opplæring, sikkerhetsbevissthet og kompetanse til å ivareta sine primær oppgaver?

Revisjonen konkluderte med følgende:

Revisor konkluderer, basert på den gjennomførte revisjonen, med at Indre Østfold kommune har stilt tilstrekkelige sikkerhetskrav til IKT-leverandøren Ikomm, og at kommunen følger opp disse kravene på en adekvat måte. Det er ikke avdekket alvorlige avvik knyttet til problemstilling 1.

Indre Østfold kommune jobber systematisk og grundig med teknisk informasjonssikkerhet. Kravene stilt fra kommunen til Ikomm er detaljerte og i hovedsak dekkende. Av de funnene som ikke er oppfylt har kommunen andre adekvate løsninger. Kravene følges opp i faste møter med leverandøren. Det er funn som viser manglende samordning av beredskapsplanene mellom kommunen og leverandøren. Revisor er imidlertid informert om at denne prosessen er påstartet. Det er identifisert enkelte mangler på krav som bør vurderes for å øke informasjonssikkerheten ytterligere.

Revisor konkluderer, basert på den gjennomførte revisjonen, med at kommunens ansatte i noen grad har fått tilstrekkelig opplæring. Det er avdekket enkelte mangler som kan påvirke sikkerhetsbevissthet og kompetanse innen informasjonssikkerhet.

Revisor vurderer at Indre Østfold kommune har sørget for et adekvat opplæringsprogram for alle ansatte i kommunen, samt at kommunen jobber aktivt for å øke sikkerhetsbevisstheten og kompetansen. Dette gjelder blant annet innen dagsaktuelle risikoer, avvikshåndtering og sikkerhet på hjemmekontor. Indre Østfold kommune mangler imidlertid kompetansekrav for informasjonssikkerhet, spesielt for dedikerte sikkerhetsroller. Videre burde opplæringsprogrammet vært fordelt utover i året. Det er en stor andel (70-80 %) ansatte og ledere som ikke gjennomfører opplæringen, og for få ledere følger opp sitt ansvar med å formidle informasjon om informasjonssikkerhet til de ansatte. Revisor vurderer at fravær av gjennomføring kan påvirke ansattes evne til å ivareta sine primæroppgaver innen informasjonssikkerhet. Det gjenstår derfor et arbeid for å sikre at opplæringen utføres av kommunens ansatte.»

Basert på revisjonens konklusjoner ble det gitt 13 anbefalinger i rapporten. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendt den til kommunestyret for videre behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 17.06 2024, og kontrollutvalgets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll – organisering - avvikssystem»

I denne forvaltningsrevisjons har revisjonen undersøkt hvordan risikovurderinger knyttet til internkontrollen i kommunen gjennomføres og benyttes, og bruk av kommunens avvikssystem Compilo. Gjennom undersøkelser av dokumenter, personer i ledende stillinger og de ansatte for øvrig har revisjonen kontrollert om internkontrollen i kommunen samsvarer med foretrukket praksis i forbindelse med risikovurderinger og avvikssystemet. I prosjektplanen ble følgende to problemstillinger vedtatt:

1. Gjennomføres det systematiske risikovurderinger for å danne et helhetlig risikobilde i kommunen, og bruker kommunen denne kunnskapen til å iverksatte tiltak og evaluere disse?
2. Har Indre Østfold kommune etablert et tilfredsstillende avvikssystem?

Revisjonen konkluderte med følgende for problemstilling 1:

«Revisjonen konkluderer med at det i begrenset grad gjennomføres systematiske risikovurderinger for å danne et helhetlig risikobilde av internkontrollen i kommunen. Kommunen bruker til en viss grad kunnskapen fra risikovurderinger til å iverksette tiltak og evaluere disse, men det er med bakgrunn i det ovennevnte varierende i hvilken grad slike tiltak er basert på et formalisert risikobilde.»

Revisjonen konkluderte med følgende for problemstilling 2:

«Basert på ovennevnte vurderinger konkluderer revisjonen med at kommunen i hovedsak har etablert et tilfredsstillende avvikssystem.

Kommunen har i stor grad etablert et rammeverk som legger til rette for at avvikssystemet skal fungere etter hensikten. Compilo som kvalitetssystem med tilhørende prosedyrer virker å være omfattende og dekkende for sitt bruksområde da rutiner og retningslinjer i stor detalj viser hva som forventes av de forskjellige aspektene ved avviksbehandling. Revisjonen har likevel funnet at kommunen har noen utfordringer knyttet til bruk av systemet og avvikskultur generelt i kommunen. Våre funn indikerer at opp-læringen i avvikssystemet varierer mellom kommunalområdene, og revisjonen finner det bekymrings-verdig at en vesentlig andel av de ansatte oppgir å ikke ha fått tilstrekkelig opplæring i Compilo. Selv om rutinene har definisjoner for forskjellige typer avvik opplever også en vesentlig andel ansatte at det ikke eksisterer en felles forståelse for hva et avvik er.

Revisjonen vurderer at avvik i stor grad blir fulgt opp både enkeltvis og samlet. Revisjonen mener det fremstår som at kommunen tar tak i avvik både enkeltvis og samlet på flere arenaer og nivåer i kommunen. Revisjonen ser likevel med bekymring på at en vesentlig andel ansatte i kommunen ikke ser det som nyttig å melde avvik, og hvordan dette kan undergrave avvikssystemets legitimitet. Revisjonen mener også at kommunen ikke i tilstrekkelig grad benytter seg av avviksdata i arbeidet med risikovurderinger, og går da glipp av nyttig informasjon som kunne bidratt inn i kartleggingen og forebyggingen av uønskede hendelser.»

Basert på revisjonens konklusjoner ble det gitt 5 anbefalinger i rapporten. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendt den til kommunestyret for videre behandling. Kommunestyret behandlet saken den 17.12 2024 og kontrollutvalgets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt

Forvaltningsrevisjon - Oppfølging i 2024 av forvaltningsrevisjoner gjennomført i 2023 eller tidligere:

Oppfølgingsrapport «Levekår, utenforskap og barnefattigdom»

Revisjonen gjennomførte forvaltningsrevisjonen «Levekår, utenforskap og barnefattigdom» i Indre Østfold kommune i 2022. Rapporten fra revisjonen ble behandlet i kontrollutvalget i sak 22/40, den 14. november 2022, og i kommunestyret i sak 142/22 den 30. november 2022.

Kommunestyret vedtok i saken at vedtaket skulle følges opp med en oppfølgingsrapport levert av revisjonen.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingsrapporten i sitt møte i april 2024. Revisjonen har i denne rapporten vurdert om og i hvilken grad kommunestyrets vedtak i sak 142/22 er fulgt opp. Revisjonen har konkludert med at 15 av 18 vedtakspunkter er fulgt opp. Vedtakspunkt l) er ikke fulgt opp og vedtakspunktene n) og o) er påbegynt, men ikke ferdigstilt. Kommunen bør videre sørge for å

- sikre tilstrekkelig tilsyn med skoler og barnehager for å ivareta barn og unges rett til helsefremmende miljø
- gjennomføre systematiske evalueringer av samarbeidet både innad i og mellom kommunalområder knyttet til folkehelsearbeidet rettet mot barn og unge
- utarbeide samarbeidsavtaler, rutiner eller retningslinjer mellom de ulike kommunalområdene, for å få et helhetlig tjenestetilbud for barn og unge

Kontrollutvalget tok oppfølgingsrapporten til etterretning. Kommunestyret behandlet oppfølgingsrapporten 17.09 2024. Kommunedirektøren ble bedt om å gi informasjon til kontrollutvalget når de tre siste anbefalingene er ferdigstilt.

Oppfølgingsrapport «Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold»

Revisjonen gjennomførte forvaltningsrevisjonen «Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold» i Indre Østfold kommune i 2022/23. Rapporten fra revisjonen ble behandlet i kontrollutvalget i sak 23/18, den 8. mai 2023, og i kommunestyret i sak 070/23, den 13. juni 2023. Kommunestyret vedtok i saken at vedtaket skulle følges opp med en oppfølgingsrapport levert av revisjonen. Oppfølgingsrapporten skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret.

Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Organisering og styring i enhet Forvaltning, drift og vedlikehold» i møte 7. oktober 2024. Revisjonen konkluderte med at 4 av 9 bokstavnepunkt er fulgt opp. Bokstavpunktene c, d, e, h og i, vurderer revisjonen som delvis fulgt opp. Siden det fremkom av oppfølgingsrapporten at revisjonen konkluderte med at de fleste av anbefalingene ikke var fulgt opp, valgte kontrollutvalget at kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått ferdigstilt Byggehåndboken, Eiendomsstrategien og Kompetanseplan. Videre forventes det at vedlikeholdsplanene følges opp og at arbeidet med å bevisstgjøre ansatte i bruk av FDV-systemet videreføres. En skriftlig status i saken gis kontrollutvalget til deres første møte i 2025.

Eierskapskontroll

Formålet med eierskapskontroll fremkommer av § 23-4 i kommuneloven. Ifølge bestemmelsen innebærer en eierskapskontroll å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen vedtas av kommunestyret selv.

Kontrollutvalget behandlet den 29.01 2024 rapport om eierskapskontroll med Askim Rådhus AS. Dette var det siste selskapet som var prioritert i planen for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2023.

Revisjonen har gjennomført eierskapskontroll med følgende problemstilling:

- Utøves kommunens eierskap i samsvar med aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?

Basert på vurderingene konkluderte revisjonen med at Indre Østfold kommune i all hovedsak utøver sitt eierskap hos Askim Rådhus AS i samsvar med aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring.

Basert på revisjonens vurderinger og konklusjon ble det gitt 4 anbefalinger i rapporten.

Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og oversendte den til kommunestyret for videre politisk behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 12.03 2024, og kontrollutvalgets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget kan også behandle henvendelser fra innbyggere eller andre aktører som mener de har en sak for kontrollutvalget. For hver henvendelse må det vurderes om den hører inn under kontrollutvalgets oppgaver og om den skal prioriteres. Kontrollutvalget har ikke behandlet noen form for henvendelser i 2024.

Saker og informasjon

Av andre saker som kontrollutvalget har behandlet nevnes:

- Protokoller fra kontrollutvalgets møter
- Kontrollutvalgets årsmelding for 2023
- Uavhengighetserklæringer fra ansvarlige revisorer
- Østre Viken Kommunerevisjon IKS - Engasjement brev
- Statusrapport for utført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller (ressursbruk)
- Oppsummering av regnskapsrevisjon 2023
- Prosjektplan: «Internkontroll – risikovurdering og avvikssystem»
- Prosjektplan «Tildeling av tjenester»
- Notat, Utsatt behandling prosjektplan «Internkontroll – organisering - avvikssystem»
- Workshop i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderinger (2 møter)
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024
- Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2025

Saker som kontrollutvalget har fått informasjon om:

- Protokoller fra kontrollutvalgets møter
- Kommunestyrets behandling av saker fra kontrollutvalget
- Tilsynsrapporter fra Statsforvalteren, Helsetilsynet og fra Mattilsynet

Årsmeldingen 2024 er behandlet av kontrollutvalget i møte den 3. februar 2025.

Per Hermann Bodal (s)
Kontrollutvalgets leder

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/128
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 690/2025
Klassering: 3014-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	Møtedato 03.02.2025	Utvalgssaksnr. 25/1
---	-------------------------------	-------------------------------

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Fredrikstad, 03.01.2025

Vedlegg

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 25.11.2024.
2. Saksprotokoll fra kommunestyrets møte den 17.12.2024, sak 165/24 Forvaltningsrevisjon «Internkontroll_risikovurdering_og_avvikssystem».

Vedlegg via link:

- Ingen

Saksopplysninger

Vedlegg 1: Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 25.11.2024, protokollen er godkjent og legges frem til orientering.

Vedlegg 2: Kommunestyret behandlet den 17.12.2024, sak 165/24 Forvaltningsrevisjon «Internkontroll_risikovurdering_og_avvikssystem». Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Til orientering.

Vurdering

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



Møteprotokoll
Kontrollutvalget Indre Østfold kommune

Dato: 25.11.2024
Møtested: Indre Østfold Rådhus, møterom Kommunestyresalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 11:00

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Aksel Reeno Simenstad	Medlem	AP		
Per Hermann Bodal	Leder	H		
Knut J. Herland	Nestleder	SP		
Marit Femmen	Medlem	SP		
Britt Egeland	Medlem	KRF		
Gulbrandsen				

Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Bjørn Gulbrandsen	rådgiver ØKUS
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS

Andre Møtende:

Østre Viken kommunerevisjon IKS: fagansvarlig Casper Støten og forvaltningsrevisor Knut Hofgaard Eikre.

Administrasjon: Kommunedirektør Wenche Folberg og direktør for økonomi og virksomhetsstyring Ståle Ruud

Varaordfører Kathrine Hestø Hansen

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 24/41	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 24/42	Valg av representant til signering av protokoll	
PS 24/43	Orientering fra Kommunedirektør om omstillingsprogrammet i kommunen	
PS 24/44	Forvaltningsrevisjonsrapport - "Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem", Indre Østfold kommune	
PS 24/45	Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Tildeling av tjenester"	
PS 24/46	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering	
PS 24/47	Møteplan 2025	
PS 24/48	Referater og meldinger	
PS 24/49	Eventuelt	

PS 24/41 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/42 Valg av representant til signering av protokoll

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Til å godkjenne og signere protokollen er leder av kontrollutvalget og nestleder

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/43 Orientering fra Kommunedirektør om omstillingsprogrammet i kommunen

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/44 Forvaltningsrevisjonsrapport - "Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem", Indre Østfold kommune

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- jevnlig gjennomføre en overordnet risikovurdering for internkontrollen i kommunen
- jevnlig gjennomføre risikovurderinger på kommunalområdene
- etablere og utvikle rutiner, prosedyrer og andre tiltak for internkontroll på bakgrunn av et formalisert risikobilde
- sikre at alle ansatte får tilstrekkelig opplæring i å melde og behandle avvik
- sørge for at avviksdata benyttes i arbeidet med risikovurderinger

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 behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/45 Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Tildeling av tjenester"

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Prosjektplan «Tildeling av tjenester» godkjennes

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Revisjonen bes vurdere aktuelle revisjonskriterier, og i så fall innarbeide dette i lys av rundskriv I-4/2017 «Om helse- og omsorgstjenester lovgivningens anvendelse ved lavterskeltilbud – særligkrav til dokumentasjon og diagnostisering».

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/46 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - Overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024, samt valg av kontrollområde «Tilskudd for utgifter til særlig ressurskrevende tjenester – overholdelse av regelverk», til orientering

2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2025

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/47 Møteplan 2025

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for sin virksomhet i 2025:

- Mandag 03.02 kl. 09.00
- Mandag 05.05 kl. 09.00
- Mandag 02.06 kl. 09.00
- Mandag 15.09 kl. 09.00
- Mandag 17.11 kl. 09.00

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Kontrollutvalget ønsker orientering om skolesektoren og inviterer seg selv ut til Mortenstua skole i juni møte. Sekretariatet undersøker muligheten for det. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/48 Referater og meldinger

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

PS 24/49 Eventuelt

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes vedtak 25.11.2024:

Kontrollutvalget Indre Østfold kommunes behandling 25.11.2024:

Sekretariatet orienterte om NKRF sin konferanse i januar 2025. se følgende link:

www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2025



Saksframlegg

Forvaltningsrevisjon "Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem", Indre Østfold kommune

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Marit Sissel Lund Kvernenes	FE-217	24/9867

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
165/24	Kommunestyret	PS	17.12.2024

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- jevnlig gjennomføre en overordnet risikovurdering for internkontrollen i kommunen
- jevnlig gjennomføre risikovurderinger på kommunalområdene
- etablere og utvikle rutiner, prosedyrer og andre tiltak for internkontroll på bakgrunn av et formalisert risikobilde
- sikre at alle ansatte får tilstrekkelig opplæring i å melde og behandle avvik
- sørge for at avviksdata benyttes i arbeidet med risikovurderinger

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 behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kommunestyret i sak 165/24 17.12.2024

Behandling:

Kontrollutvalgets leder, Per Hermann Bodal, redegjorde for saken.



Votering:

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyret - Vedtak

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fem anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- jevnlig gjennomføre en overordnet risikovurdering for internkontrollen i kommunen
- jevnlig gjennomføre risikovurderinger på kommunalområdene
- etablere og utvikle rutiner, prosedyrer og andre tiltak for internkontroll på bakgrunn av et formalisert risikobilde
- sikre at alle ansatte får tilstrekkelig opplæring i å melde og behandle avvik
- sørge for at avviksdata benyttes i arbeidet med risikovurderinger

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 behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Bakgrunn og saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandlet i sitt møte 25. november 2024, sak 24/44, Forvaltningsrevisjonsrapport - "Internkontroll - risikovurdering og avvikssystem", Indre Østfold kommune.

Kontrollutvalget gir administrasjonen 5 anbefalinger for oppfølging og vil fremlegge en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Oppfølgingsrapporten vil også bli fremlagt for kommunestyret. Det vises til vedlagte forvaltningsrevisjonsrapport.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/128
Dokumentnr.: 2
Løpenr.: 695/2025
Klassering: 3014-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Indre Østfold kommune	03.02.2025	25/9

Eventuelt