



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Harstad kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
Kommunedirektøren

Deres ref.: Saksbeh.: Tage Karlsen
Vår ref.: 49/20/412.5.1/TK E-postadr.: tage@k-sek.no

Telefon: 480 38383
Dato: 24.8.2020

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I HARSTAD KOMMUNE

I henhold til møteplanen innkalles det herved til møte i utvalget.

Møtested: Rådhus 1 A, formannskapssalen
Møtedato: Tirsdag 1.9.2020
Tid: Kl. 9.00

./ Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlemmer ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet.

Som gyldig forfall regnes tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner.

Kirsten Evjen har meldt forfall. Torill Steinjord innkalles som vara.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen

Tage Karlsen
seniorrådgiver

Kopi: Varamedlemmer (NB! møter kun ved særskilt innkalling)

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: Ringveien 1 9300 FINNSNES Tlf. 95 10 42 51	Avdelingskontor: Rådhuset 8305 SVOLVÆR Tlf. 95 10 90 02	Organisasjonsnr: 988 064 920 www.k-sek.no
--	--	---	---	---	--



SAKLISTE

Utvalg: kontrollutvalget i Harstad kommune
Møtedato: 1.9.2020
Tid: kl. 9.00
Møtested: rådhus 1A, formannskapssalen

Saknr	Tittel	
37/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.6.2020	s. 1
38/20	Orienteringer	s. 8
39/20	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten</i>	s. 13
40/20	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll	s. 19
41/20	Eventuelt	



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 37/2020	Møtedato: 1.9.2020	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	-------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE 16.6.2020

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 16.6.2020 godkjennes.

Vedlegg til saken:

Utkast til protokoll fra møte 16.6.20

Harstad, 17.8.2020

Tage Karlsen
seniorrådgiver

HARSTAD KOMMUNE**MØTEPROTOKOLL****Kontrollutvalget**

Møtested: Rådhus 1 A, formannskapssalen

Møtedato: 16.6.2020

Varighet: 9.00 – 11.50

Møteleder: Charlotte Espejord

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

Charlotte Espejord (Frp), leder
Rolf Bendiksen (H)
Leif Lysvik (Ap)
Gudbrand Chruickshank (Sp)
Kirsten Evjen (R)
Aurora Bårdsen Nielsen (uavhengig)

Fra utvalget møtte:

Charlotte Espejord
Rolf Bendiksen
Gudbrand Chruickshank
Kirsten Evjen
Aurora Bårdsen Nielsen
Sigrid Furu Berg (vara)

Meldt forfall:

Leif Lysvik

Varamedlemmer H/Frp

1. Helge Schjølberg
2. Magnar Solberg
3. Hege Signete Fredheim-Kildal
4. Kjell Karlsen

Varamedlemmer Ap

1. Sigrid Furu Berg
2. Elsa Floer
3. Morten Norwich

Varamedlemmer Sp

1. Ellen Anette Slettmo
2. Arne Wiggo Theodorsen
3. Brit Stabursvik

Varamedlemmer Rødt/Mdg

Torill Steinjord

Fra den politiske ledelse møte:**Fra administrasjonen møte:**

Kommunedirektør Hugo Thode Hansen (sak 29/20 – delvis sak 30/20)
HR Personalsjef Max Jensen (sak 30/20)

Fra Harstad Havn KF møte:**Fra KomRev NORD IKS møte:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik (sak 33/20 – 35/20)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Øvrige:**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel
28/20	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.4.2020
29/20	Orienteringer
30/20	Kommunedirektøren orienterer – medarbeiderundersøkelser
31/20	Drøftingssak – henvendelse om sak vedrørende stedsutviklingsmidler – Fauskevåg Velforening
32/20	Drøftingssak – henvendelse om saksbehandling – golfanlegg Halsebø-Sørvik
33/20	Notat fra KomRev NORD – status forvaltningsrevisjonsprosjekt «Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten»
34/20	Notat fra KomRev NORD – status forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i psykiatritjenesten»
35/20	Notat fra KomRev NORD – status forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandling og internkontroll ved drift og utbyggingsenheten»
36/20	Eventuelt

Sak 28/20
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS
MØTE 28.4.2020

Innstilling:

Protokollen fra møtet 28.4.2020 godkjennes.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 28.4.2020 godkjennes.

(oversendt til ordføreren og kommunedirektøren 16.6.2020)

Sak 29/20
ORIENTERINGER

Saken gjelder:

1. Kommunestyrets behandling av kontrollutvalgets årsrapport for 2019
2. Oppsummeringsbrev etter årsoppgjørrevisjon for 2019
3. Svar på oppsummeringsbrev – Harstad Havn KF

Innstilling:

Saken tas til orientering,

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering,

Sak 30/20
KOMMUNEDIRETØREN ORIENTERER –
MEDARBEIDERUNDERSØKELSER

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak.)

Behandling:

Rådmannen v/HR personalsjef redegjorde.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. *Redegjørelsen tas til orientering.*
2. *Kontrollutvalget ber om å få løpende orienteringer om kommende medarbeiderundersøkelser etter hvert som de er gjennomført.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Redegjørelsen tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om å få løpende orienteringer om kommende medarbeiderundersøkelser etter hvert som de er gjennomført.

(Utskrift av møteprotokollen oversendt til kommunedirektøren 16.6.2020)

Sak 31/20

**DRØFTINGSSAK – HENVENDELSE OM SAK VEDRØRENDE
STEDSUTVIKLINGSMIDLER – FAUSKEVÅG VELFORENING**

Innstilling:

Det opprettes ikke undersøkelsessak med bakgrunn i muntlig henvendelse til kontrollutvalget om saksbehandlingen i sak vedrørende søknad om stedsutviklingsmidler til Fauskevåg Velforening.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Det opprettes ikke undersøkelsessak med bakgrunn i muntlig henvendelse til kontrollutvalget om saksbehandlingen i sak vedrørende søknad om stedsutviklingsmidler til Fauskevåg Velforening.

Sak 32/20

**DRØFTINGSSAK – HENVENDELSE OM SAKSBEHANDLING –
GOLFANLEGG HALSEBØ-SØRVIK**

Innstilling:

1. Kontrollutvalget oppretter ikke undersøkelsessak med grunnlag i henvendelse fra Ivar Halsebø m.fl.
2. Innsenderne underrettes ved utskrift av møteprotokollen og kopi av saksframlegget til kontrollutvalget.

Behandling:

Dokumenter mottatt 15.6. ble fremlagt for kontrollutvalget i møtet.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget oppretter ikke undersøkelsessak med grunnlag i henvendelse fra Ivar Halsebø m.fl.
2. Innsenderne underrettes ved utskrift av møteprotokollen og kopi av saksframlegget til kontrollutvalget.

(Utskrift av møteprotokollen oversendt til Ivar Halsebø 17.6.2020)

Sak 33/20**NOTAT FRA KOMREV NORD – STATUS
FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «FOREBYGGENDE ARBEID,
SAKSBEHANDLING OG INTERNKONTROLL I
BARNEVERNTJENESTEN»****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 4.6.2020 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 4.6.2020 til orientering.

Sak 34/20**NOTAT FRA KOMREV NORD – STATUS
FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «KVALITET I
PSYKIATRITJENESTEN»****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 4.6.2020 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 4.6.2020 til orientering.

Sak 35/20**NOTAT FRA KOMREV NORD – STATUS
FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «SAKSBEHANDLING OG
INTERNKONTROLL VED DRIFT OG UTBYGGINGSENHETEN»****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 4.6.2020 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 4.6.2020 til orientering.

Sak 36/20**EVENTUELT**

Protokollen godkjennes av kontrollutvalget i neste møte. Protokollen offentliggjøres derfor med det forbehold at endringer i ettertid kan forekomme.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 1.9.2020.



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 38/2020	Møtedato: 1.9.2020	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	-------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

ORIENTERINGER

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering,

Saken gjelder:

1. Innkalling til representantskapsmøte – KomRev NORD IKS
2. Innkalling til representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS

Vedlegg til saken:

1. Brev av 22.6.2020 fra KomRev NORD IKS
2. Brev av 28.7.2020 fra K-Sekretariatet IKS

Saksutredning:

Det vises til vedleggene.

Harstad, 17.8.2020

Tage Karlsen
seniorrådgiver



Medlemmer av representantskapet

INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS

Det informeres om at representantskapsmøte i KomRev NORD IKS vil bli avholdt på følgende sted og dato:

Mandag 14. september 2020 kl. 11.00

Møtested: Scandic Ishavshotel, Tromsø

Vi gjør oppmerksom på at sakspapirene vil bli sendt ut ca. 3 uker før møtet avholdes.

Det vil også være mulig å delta via Teams (egen lenke til møtet sendes i forkant av møtet)

Skriftlig påmelding til møtet sendes:

- KomRev NORD, Sjøgata 3, 9405 HARSTAD eller
- e-post: post@komrevnord.no

Tromsø, 22.06.2020

Mvh
Leder representantskapet

Frid Einarsdotter Fossbakk

Kopi:
Deltakerkommunene v/ordførere
Kontrollutvalgene ved sekretariatene



Påmelding til representantskapsmøte i KomRev NORD IKS

Jeg melder meg på til å delta i representantskapsmøtet

Fysisk oppmøte i Tromsø

Deltar via Teams

For _____ kommune

Dato:

Underskrift

E-post (bruk blokkbokstaver)

Telefonnummer (mobil)



K-Sekretariatet

Medlemmene i representantskapet
i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1764/012/BHC

Saksbeh.: Bjørn-Harald Asphaug Christensen
E-postadr.: bjorn-harald@k-sek.no

Telefon: 95 10 42 51
Dato: 28.7.2020

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Som tidligere meddelt i brev av 15.6. d.å. innkalles det herved til møte i representantskapet.

Møtested: Fylkeshuset i Troms, Strandveien 13, Tromsø, fylkestingsalen
Møtedato: Fredag 28. august 2020
Tid: Kl. 1100

Sakliste:

1. Åpning og konstituering v/styrets leder Jens-Olav Løvlid
 - a. valg av leder i representantskapet for perioden 2020-2023
 - b. valg av nestleder i representantskapet for perioden 2020-2023
 - c. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen
2. Årsregnskap og årsberetning for 2019
3. Økonomiplan 2021-2024
4. Godtgjørelse tillitsvalgte
5. Valg av styre

Vedlagt følger saksdokumenter. Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet ved Bjørn-Harald Christensen i god tid før møtet.

Møtegodtgjørelse og reiseutgiftene til representantene dekkes av K-Sekretariatet IKS.

I forbindelse med møtet vil seniorrådgiver/jurist Bjørn Halvor Wikasteen ha foredrag med tema - *Kontroll og tilsyn i mange ledd.*

Med vennlig hilsen


Jens-Olav Løvlid
styreleder

Gjenpart u/vedlegg: Deltaker(fylkes)kommuner
Deltaker(fylkes)kommuners kontrollutvalg

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 0296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HÅKSTAD Tlf 48 03 83 83	Avdelingskontor: Ringvøien 1 9300 FINNSNES Tlf 95 10 42 51	Avdelingskontor: Rådhuset 8305 SVOLVÆR Tlf 95 10 90 02	Organisasjonsnr: 988 064 920 www.k-sek.no
--	---	--	--	--	--

KomRev NORD
KPMG
Deloitte

Representantskapets medlemmer og innkalte varamedlemmer:

<i>Navn</i>	<i>Adresse</i>
Erik Seglem Bø	Vardøvegen 25, 9800 Vadsø
Torbjørn Larsen	Kvæfjord kommune
Halvar Hansen	Kahyttveien 9, 9411 Harstad
Per Inge Søreng	Granlia 19, 9300 Finnsnes
Reidar M. Karlsen	Kongsliveien 706, 9334 Øverbygd
Jan-Eirik Nordahl	Sørreisa kommune, Sykehjemsveien 41, 9310 Sørreisa
Gunda Johansen	Balsfjord kommune, Rådhuset, 9050 Storsteinnes
Mona Pedersen	Karlsøy kommune, 9130 Hansnes
Rolleiv Lind	Røsslyngvegen 5, 9102 Kvaløysletta
Hermund Dalvik	Movegen 11, 9144 Samuelsen
Eirik Losnesgaard Mevik	Rådhuset, Gargu 8, 9161 Burfjord
Dan-Håvard Johnsen	Brinkveien 16, 9060 Lyngseidet
Terje Olsen	Karl Lundes vei 12, 9151 Storslett
Ørjan Albrigtsen	Skjervøy kommune, Postboks 145, 9189 Skjervøy
Inger Heiskel	Åsheimveien 5, 9046 Oteren
Rolf Hugo Eriksen	Sundsveien 21 8475 Straumsjøen
Inger Grethe Hansen (v)	Vesterålsveien 1573, 8416 Sortland
Hugo Jacobsen	Lødingen kommune, Pb. 83, 8411 Lødingen
Kurt Jenssen	Hadsel kommune, Rådhusgata 5, 8450 Stokmarknes
Alf Roger Jakobsen	Kirkeveien 11 A, 8430 Myre
Dag Sigurd Brustind	Rådhuset, Kopparvika 7, 9450 Hamnvik
Svein Nilsen (v)	Evenesmarkveien 90, 8534 Liland
Espen Thorvaldsen	Storøyveien 9, 8300 Svolvær
Magnus Ellingsen	Ramsvikveien 6, 8370 Leknes
Raymond Abelsen	Solhøgdeveien 23, 8382 Napp
Svein G. Gabrielsen (v)	Storhaugen 22, 8392 Sørvågen
Oddvar Aasan	Pb. 2614, 8063 Værøy
Terry Torsteinsen	Ystnesveien 3, 8064 Røst



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 39/2020	Møtedato: 1.9.2020	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	-------------------------------	------------------------------	---------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT FOREBYGGENDE ARBEID, SAKSBEHANDLING OG INTERNKONTROLL I BARNEVERNTJENESTEN

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport *Forebyggende arbeid og saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten* til orientering.
2. Rapporten oversendes til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport *Forebyggende arbeid og saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten* til orientering.
 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 12.
 3. Kommunedirektøren rapporterer av eget tiltak om oppfølgingen av dette vedtakets pkt. 2 til kontrollutvalget innen 15.1.2021.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

Rapport «*Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten, KomRev NORD, 10.6.2020*»

Saksutredning:

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 19.6.2018 (sak 40/18):

«*Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt omhandlende Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten basert på sekretariatets forslag til bestilling.*»

Vedtaket var i samsvar med plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av kommunestyret.

2. PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIER

Følgende problemstillinger er lagt til grunn for undersøkelsen:

- 1) Driver Harstad kommune forebyggende arbeid for barn og unge i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger på området?
- 2) Hvilken formell kompetanse har de ansatte ved kommunens barneverntjeneste?
- 3) Er saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Harstad kommune i henhold til regelverket; herunder
 - a) Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser?
 - b) Gjennomføres tilsyn med og oppfølging av fosterhjemsplasserte barn i henhold til regelverket?
- 4) I hvilken utstrekning brukes familieråd som tiltak ved Harstad kommunes barneverntjeneste?
- 5) Har Harstad kommune ved barneverntjenesten internkontroll i tråd med gjeldende regelverk?

Med grunnlag i disse problemstillingene har revisjonen utledet følgende revisjonskriterier:

Problemstilling 1 – forebyggende arbeid:

Harstad kommune bør sørge for å:

- Forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå
- Forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk
- Etablere rutiner for samarbeidet mellom tjenester
- Koordinere og samordne arbeidet med barn og unge
- Rette innsatsen mot barn og unge på et tidlig tidspunkt
- Ha forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer
- Ha kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker
- Evaluere om forebyggende tiltak har ønsket effekt
- Ta utgangspunkt i barn og unges behov ved utforming av forebyggende tiltak

Barneverntjenesten i Harstad kommune skal:

- Medvirke til at barns interesser blir ivaretatt av offentlige organer
- Samarbeide med skoler, barnehager, PPT og skolehelse- og helsestasjonene, samt med politiet.

Problemstilling 2 – Formell kompetanse hos ansatte

Det er ikke formelle krav til kompetanse for ansatte i barneverntjenesten. Det er derfor ikke definert revisjonskriterier eller foretatt vurderinger under denne problemstillingen.

Problemstilling 3 – Er saksbehandlingen i henhold til regelverket

3a –Overholdelse av tidsfrister

Barneverntjenesten i Harstad kommune skal:

- Gjennomgå innkomne meldinger senest innen en uke og henlegge meldingen eller iverksette undersøkelser
- Gjennomføre undersøkelser i løpet av tre måneder eller i særlige tilfeller i løpet av seks måneder

3b – Tilsyn og oppfølging av fosterhjemsplasserte barn

Revisjonskriterier er at **Harstad kommune som omsorgskommune** skal:

- følge opp og føre kontroll med hvert enkelt barns situasjon i fosterhjemmet, ved blant annet å se hen til barnets tiltaksplan eller plan for barnets omsorgssituasjon
- inngå skriftlig avtale om barneverntjenestens og fosterforeldrenes forpliktelser med fosterforeldre
- gjennomgå fosterhjemsavtalen minst en gang i året
- gi nødvendig råd og veiledning til fosterforeldrene i forbindelse med plassering av det enkelte barn
- besøke fosterhjemmet så ofte som nødvendig, men minst 4 ganger i året
 - før vedtak om at antall besøk skal reduseres til minimum to ganger i året, ha vurdert at forholdene i fosterhjemmet er gode. Barnet må ha vært plassert i fosterhjem i mer enn to år.
 - ved vedtak om at antall besøk reduseres, besøke fosterhjemmet minst 2 ganger i året

Revisjonskriterier for **Harstad kommune som fosterhjemskommune** er at kommunen skal:

- Ha et delegasjonsreglement der det klart går frem hvilken instans i kommunen som skal føre tilsynet
- Gi tilsynsoppgaven til personer som kommunen har vurdert som egnet til å utføre oppgaven, kan utføre oppgaven over tid og har en tilstrekkelig uavhengig funksjon overfor barneverntjenesten og fosterforeldre.
- Sørgе for å gi opplæring og veiledning til tilsynspersoner
- Sørgе for at det blir gjennomført tilsyn så ofte som nødvendig, og minst 4 ganger i året.
 - Før vedtak om at antall tilsyn skal reduseres til minst to ganger i året fattes, innhente samtykke fra barnet og barneverntjenesten i omsorgskommunen.. Barnet må være fylt 15 år, og ha vært plassert i fosterhjemmet i mer enn 2 år
 - Ved vedtak om at antall tilsyn skal reduseres utføre tilsyn minst to ganger i året
- Føre tilsyn med at barnet får forsvarlig omsorg i fosterhjemmet og at de forutsetninger som ble lagt til grunn for plasseringen, blir fulgt opp
- I sine tilsynsrapporter sørge for:
 - At det gis en vurdering av barnets situasjon i fosterhjemmet
 - At det fremgår hvilke forhold vurderingene av barnets situasjon bygger på
 - At det fremgår om det har vært samtaler med barnet herunder:
 - Hvordan barnet er gitt mulighet til å uttrykke sine synspunkter
 - Hva barnet har formidlet
 - Om det bør innhentes ytterligere informasjon fra miljøene rundt barnet.
- Kvalitetssikre tilsynsrapporter og oversende endelig tilsynsrapport til omsorgskommunen

Problemstilling 4 – Bruk av familieråd

Det er ikke fastsatt krav om bruk av familieråd i regelverket. Det er ikke utledet revisjonskriterier for denne problemstillingen.

Problemstilling 5 – Internkontroll

Revisjonskriterier er at:

- Harstad kommune skal dokumentere et system for internkontroll i barneverntjenesten
- Harstad kommune skal som en del av sitt internkontrollsystem for barneverntjenesten;
- beskrive hvordan barneverntjenesten er organisert, samt barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet. Det skal klart fremgå hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt
- sikre at arbeidstakerne har tilgang til og kunnskap om aktuelle lover og forskrifter som gjelder for barneverntjenesten
- ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll
- ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne og oppdragstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes
- ha systemer for å gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten
- skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav
- utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen
- foreta systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring i barneverntjenesten

Revisjonskriteriene er utledet fra autoritative kilder (lov, forskrift, vedtak, veiledere, rundskriv, bransjestandarder m.m.). For så vidt gjelder grunnlaget for de enkelte revisjonskriterier vises til rapportens kapittel 2.

3. REVISJONENS KONKLUSJONER

Rapporten er omfattende med mange revisjonskriterier: Sekretariatet finner det ikke hensiktsmessig å gå nærmere inn på de enkelte funn og vurderinger i denne saksutredningen. Det vises til redegjørelsen som er gjort under de enkelte problemstillinger.

Problemstilling 1: Revisors konklusjon er at Harstad kommune driver forebyggende arbeid blant barn og unge i tråd med regelverk og anbefalinger på området.

Problemstilling 2: Her er det som tidligere nevnt ikke utledet revisjonskriterier. Det vises til den deskriptive oversikten i rapportens kapittel 6.

Problemstilling 3: Rår konklusjon er at saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Harstad kommune til dels er i henhold til regelverket.

*Konklusjonen på **underproblemstilling 3a)** er at barneverntjenesten i Harstad kommune i perioden 2016-2019 i flertallet, men ikke alle saker, har overholdt tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser.*

*Konklusjonen på **underproblemstilling 3b)** er at barneverntjenesten i Harstad kommune ikke for alle barn i fosterhjem gjennomfører tilsyn og oppfølging i henhold til regelverket.*

Problemstilling 4: Her er det, som nevnt ovenfor ikke utledet revisjonskriterier. Det vises til rapportens kapittel 9, hvor det bl.a. fremkommer at det er en del familier som ikke ønsker bruk av familieråd.

Problemstilling 5: Revisors konklusjon er at barneverntjenestens internkontroll til dels er i tråd med gjeldende regelverket. Revisor bemerker at barneverntjenester arbeider med å utvikle internkontrollsystemet sitt, noe som gjenspeiles i at flere rutiner og prosedyrer er utarbeidet/oppdatert det siste året.

4. REVISJONENS ANBEFALINGER

Revisjonens anbefalinger fremkommer i rapportens kapittel 12:

«Med henvisning til våre funn, vurderinger og konklusjoner i denne forvaltningsrevisjonen anbefaler vi Harstad kommune:

- Å treffe tiltak for å sikre at saksbehandlingen i barneverntjenesten tilfredsstiller regelverkets krav, herunder

- Sikre overholdelse av lovpålagte frister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser*
- Følge opp og føre kontroll og tilsyn med hvert enkelt barns situasjon i fosterhjem der kommunen er pliktig til dette*

- Å videreutvikle internkontrollsystemet i barneverntjenesten slik at dette tilfredsstiller regelverkets krav, herunder:

- Videreutvikle sitt arbeid med å gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten*
- Videreutvikle sitt arbeid med å skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav*
- Videreutvikle sitt arbeid med å utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen*
- Overvåke og gjennomgå internkontrollsystemet på en systematisk måte for å sikre at det fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring»*

5. SEKRETARIATETS VURDERINGER

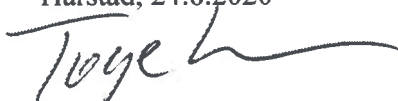
Etter sekretariatets vurdering er den fremlagte rapporten i samsvar med kontrollutvalgets bestilling. Rapporten er omfattende og grundig. Sekretariatet finner ingen åpenbare svakheter ved undersøkelsen utover revisjonens egen påpekning om at svaralternativet «vet ikke» ikke fremkom på noen av de stilte spørsmålene, med den betydning dette har for validiteten av svarene på disse spørsmålene. Det må imidlertid bemerkes at det har gått lang tid fra bestilling til rapporten forelå.

Under problemstilling 3a vedrørende frist for gjennomføring av undersøkelse beskrives en negativ utvikling: *«I perioden 2016-2019 var det ikke rapportert om fristoversittelser for gjennomføring av undersøkelser i årene 2016 og 2017. I 2018 ble det rapportert om fristoversittelser i åtte av 208 gjennomførte undersøkelser. I 2019 har barneverntjenesten rapportert om fristoversittelser i 89 av 219 gjennomførte undersøkelser.»*

Det vises i rapporten til at dette kan tilbakeføres til stort sykefravær i 2019, og at situasjonen er forbedret i 2020. Dette er det punktet i rapporten som skiller seg ut ved et dårlig resultat, og som påkaller oppmerksomhet. Ut over dette er rapporten samlet sett relativt god for Harstad kommune.

Saksframlegget har vært tilsendt kommunedirektøren for eventuell uttalelse før kontrollutvalgets behandling av saken i henhold til kommunelovens § 23-5. Kommunedirektøren har ikke benyttet sin adgang til å avgi uttalelse.

Harstad, 24.8.2020



Tage Karlsen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Harstad kommune	Saksnummer: 40/2020	Møtedato: 1.9.2020	Saksbehandler: Inger Johansen/ Audun Haugan/ Tage Karlsen
---	-------------------------------	------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Lovpålagt kontroll av etterlevelse av regelverk og vedtak ved kommunens økonomiforvaltning.

Vedlegg til saken:

Rapport – forenklet etterlevelseskontroll, KomRev NORD *(ettersendes)*

Saksutredning:

1. Bakgrunn for saken

Regnskapsrevisor har i tidligere lov hatt som hovedoppgave å gjennomføre en finansiell revisjon. Finansiell revisjon vil – grovt sagt – si å kontrollere at kommunens årsregnskap ikke inneholder vesentlige feil. Under finansiell revisjon vil regnskapsrevisor hovedsakelig rette revisjonen mot de delene av økonomiforvaltningen som har betydning for årsregnskapet.

I forbindelse med utarbeidelsen av ny kommunelov mente Stortinget – etter forslag fra lovutvalget og departementet – at det også var behov for en bredere kontroll. Regnsrevisors mandat ble derfor utvidet med en «forenklet etterlevelseskontroll». Dette skal være en fast kontroll av de delene av økonomiforvaltningen som ikke nødvendigvis blir kontrollert under den finansielle revisjonen. Kontrollen skal altså være en kontroll av økonomiforvaltningen i *forlengelsen* av den finansielle revisjonen og skal som utgangspunkt rette seg mot de delene av økonomiforvaltningen som revisor ikke har gjennomgått ved sin finansielle revisjon.

Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen. Dette vil styrke grunnlaget for at kontrollutvalget

kan ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltningen i kommunen foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak, jf. bestemmelsen i kommunelovens § 23-2, første ledd, bokstav b.

Bestemmelsen om forenklet etterlevelseskontroll har blitt nedfelt i kommunelovens § 24-9 som sier:

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

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

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

Som det fremgår av bestemmelsen innebærer oppgaven at revisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning «i hovedsak» foregår i samsvar med lover og forskrifter og vedtak. For det første må dette forstås slik at kontrollen rettes mot sentrale deler av økonomiforvaltningen, det vil si hvor feil og mangler vil kunne få vesentlige økonomiske konsekvenser, eller ha stor betydning for tilliten til kommunens økonomiforvaltning. For det andre må dette forstås slik at kontrollen som utgangspunkt rettes mot om grunnleggende og overordnede krav til økonomiforvaltningen etterleves.

Utvidelsen av revisors oppgave må ses på bakgrunn av begrensede økonomiske rammer, og kontrollen skal derfor være forenklet og skal kunne utføres ved hjelp av enkle kontrollhandlinger. Det er ikke et krav om at revisor skal kunne bekrefte at økonomiforvaltningen *uten unntak* foregår i samsvar med lover og forskrifter mv. Det kreves derfor ikke at revisor skal foreta kontroll av alle detaljer på et område eller i en sak.

Et naturlig utgangspunkt for å kunne uttale seg om økonomiforvaltningen i hovedsak etterlever bestemmelser og vedtak, vil kunne være at revisor ser på om kommunen har systemer for å overholde sentrale lovbestemte krav og kommunens egne reglementer og vedtak, og om systemene følges. Eksempelvis kan dette gjelde om selvkostprinsippet overholdes, at anskaffelser bygger på konkurranse, likebehandling og åpenhet, at finansforvaltningen foregår i samsvar med kommunens finansreglement, og at det ikke foreligger vesentlig finansiell risiko i kommunens finansforvaltning. Andre områder som har vært nevnt er tilskudd private barnehager, tilskuddsforvaltning og kontraktsoppfølging.

Som nevnt i loven skal kontrollen basere seg på en «risiko- og vesentlighetsvurdering». I dette ligger det en vurdering opp mot de sentrale områdene innenfor kommunens økonomiforvaltning, og kontrollen må rettes mot områder der risikoen for vesentlige feil og mangler er størst. Hvilke kontrollhandlinger som skal utføres og hvor langt kontrollhandlingene skal gå for å avdekke eventuell manglende etterlevelse, må bygge på risiko- og vesentlighetsvurderingen og det som ellers vil følge av god kommunal revisjonsskikk.

Verken loven eller revisjonsforskriften regulerer nærmere i detalj hvordan revisor skal utføre sitt arbeid under kontrollen. Det vil derfor være opp til god kommunal revisjonsskikk å definere de nærmere avgrensningene av innholdet i revisors plikter. Det samme gjelder avklaringer av hvor grensen mellom etterlevelsesrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gå.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) og Den norske Revisorforening (DnR) har i denne sammenheng utarbeidet forslag til en standard «God kommunal revisjonsskikk RSK 101 for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen». Det anbefales fra revisjonskomiteeen i NKRF at regnskapsrevisor bruker standarden så langt som mulig for utførelsen av kontrollen for året 2019.

Begrepet «vesentlig betydning for økonomiforvaltningen» er omtalt i forslaget til standard RSK 101. I standarden er vesentlighet definert ut fra to betraktninger:

- Kvantitativ vesentlighet; beløpsstørrelse relatert til kommunen eller enkeltinnbyggere eller en gruppe innbyggere
- Kvalitativ vesentlighet; manglende etterlevelse av bestemmelser og vedtak som ikke nødvendigvis har vesentlig beløpsmessig betydning. Slike mangler kan likevel ha vesentlig betydning for økonomiforvaltningen på grunn av f.eks. potensielt omdømmetap og samsfunnsmessig aktualitet.

Et eksempel på kvantitativ vesentlighet kan være beregning av selvkost. Feil i beregningene vil neppe være vesentlig for regnskapet, men for abonnentene kan det være vesentlig. Kvalitativ vesentlighet med potensielt omdømmetap og samsfunnsmessig aktualitet kan være ved manglende etterlevelse av offentlige anskaffelser. Hvis kommunen ikke følger kravene til konkurranse og kjøper tjenester til en høyere sum enn de kunne fått med anbud blir det ikke feil i regnskapet, men hvis dette blir kjent, vil det sannsynligvis bli et omdømmetap, tap av tillit fra andre leverandører og kommer dette i media, vil det også få samsfunnsmessig aktualitet. Samsfunnsmessig aktualitet kan også være områder kommunestyret er spesielt opptatt av, og det kan være manglende etterlevelse av vedtak på det området.

Revisor skal legge fram sin risiko- og vesentlighetsvurdering for kontrollutvalget til orientering senest 30. juni. Ut fra den spesielle situasjon som er i 2020 har fristen blitt utsatt til 15. september for inneværende år.

Innholdet i revisors rapportering vil være avgjørende for om det medfører behov for oppfølging fra kontrollutvalgets side av forhold som omhandles i rapporten, herunder om det er aktuelt å bestille forvaltningsrevisjoner eller andre undersøkelser.

2. Rapport fra revisor

Rapport fra revisor foreligger ikke ved utsendelsen av saksdokumentene til møtet. Revisor har bebudet ettersendelse av rapporten.

3. Sekretariatets vurdering

Med henvisning til at sekretariatet ikke har kjennskap til rapportens innhold har det heller ikke forutsetninger for å vurdere rapporten. Saken fremmes følgelig uten innstilling til vedtak.

Harstad, 24.8.2020



Tage Karlsen
seniorrådgiver