



Møteinnkalling

Utval:	Kvam herad, Kontrollutvalet
Møtestad:	Kvam rådhus,
Dato:	03.02.2026
Tid:	10:00

Dersom nokon av medlemmene ikkje kan møte og må melde forfall, vert dei bedne om å gjere dette så tidleg som råd er ved å gi beskjed til Miriam Akkouche tlf. 902 22 457 eller på mail.

Til varamedlemar er denne innkallinga å sjå på som ei orientering.

Dersom det vert aktuelt at varamedlemar må møta, vil det bli gjeve nærmare beskjed.

Møteplan:

Kl. 10.00 – 11.00 Kurs i GDPR med Kjersti Gjuvsland frå Deloitte AS

Kl. 11.00 - Sakshandsaming

Trygve Vik
kontrollutvalsleiar

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Kopi: Vararepresentantar til kontrollutvalet
 Ordførar
 Revisor
 Kommunedirektør/Rådmann

Sakliste

Utvals-saknr	Innhald	Arkiv-saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 1/26	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 2/26	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 02.12.25	2023/427	
	Politiske saker		
PS 1/26	Årsmelding for kontrollutvalet i Kvam herad 2025	2024/25	
PS 2/26	Besøk av verksemder i Kvam herad 2026	2023/398	
PS 3/26	Oversyn over tilsyn	2024/26	
PS 4/26	Gjennomgang av møteprotokollar	2023/428	
PS 5/26	Eventuelt	2023/429	
	Referat saker		
RS 1/26	Referatsaker til møte 03.02.2026	2023/423	

GK 1/26 Godkjenning av innkalling og sakliste



Saksframlegg

Saksnr: 2023/427-33

Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	2/26	03.02.2026

Godkjenning av møteprotokoll frå møte 02.12.25

Forslag til vedtak

1. Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 02.12.25 vert godkjent.

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

**Møteprotokoll**

Utval:	Kvam herad, Kontrollutvalet
Møtestad:	Kvam rådhus, Heradsstyresalen
Dato:	02.12.2025
Tid:	10:00 - 11:15

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Trygve Vik	Leiar	SP
Borghild Storaas Ones	Nestleiar	AP
Bjarte Helland	Medlem	INP
Jan-Ove Fredheim	Medlem	FRP

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Beate Gauden	MEDL	MDG

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Andre som møtte:

Namn	Rolle
Vegard Holm Stråbø	Rekneskapsrevisor Deloitte AS (PS 27/25)
Amy McEwan-Strand	Seniorkonsulent Deloitte AS (PS 28/25)
Miriam Akkouche	Rågjevar

Trygve Vik

Miriam Akkouche

utvalsleiar

utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 11/25	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 12/25	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 30.09.2025	2023/427	
	Politiske saker		
PS 27/25	Interimsrevisjonsrapport for 2025	2023/430	
PS 28/25	Kurs i regi av Deloitte våren 2026	2023/424	
PS 29/25	Møteplan for kontrollutvalet 2026	2023/426	
PS 30/25	Oversyn over tilsyn frå Arbeidstilsynet og Statsforvaltaren Kvam herad 2025	2024/26	
PS 31/25	Gjennomgang av møteprotokollar	2023/428	
PS 32/25	Eventuelt	2023/429	
	Referat saker		
RS 4/25	Referatsaker til møte 02.12.2025	2023/423	

GK 11/25 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Innkalling og sakliste vart godkjent.

Vedtak:

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 12/25 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 30.09.2025

Forslag til vedtak

1. Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 30.09.2025 vert godkjent.

02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møteprotokollen vart samrøystes godkjent.

Vedtak:

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 30.09.2025 vert godkjent.

PS 27/25 Interimrevisjonsrapport for 2025

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimrevisjon 2025 frå Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisor Vegard Holm Stråbø frå Deloitte AS presenterte oppsummering etter interimrevisjon for 2025 og noterte innspela frå utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimrevisjon 2025 frå Deloitte AS til orientering.

PS 28/25 Kurs i regi av Deloitte våren 2026

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan i møte i kontrollutvalet i .. 2026.

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Seniorkonsulent Amy McEwan-Strand frå Deloitte AS svarte på spørsmål frå utvalet.

Utvalet ønskjer to kurs over to møte på ein time kvar i året som kjem. Tema for kursa vil vere GDPR og offentlege anskaffingar frå Deloitte sitt kurstilbod.

Forslag til vedtak med endringar vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan GDPR og offentlege anskaffingar over to møte i kontrollutvalet i 2026. Kursa vert gjennomført på ein time kvar, i to ulike møte.

PS 29/25 Møteplan for kontrollutvalet 2026

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Kvam herad vedtek følgande møteplan for 2026:
 - 03.02.2026
 - 17.03.2026
 - 05.05.2026
 - 29.09.2026
 - 01.12.2026

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalet i Kvam herad vedtek følgande møteplan for 2026:

- 03.02.2026
- 17.03.2026
- 05.05.2026
- 29.09.2026
- 01.12.2026

PS 30/25 Oversyn over tilsyn frå Arbeidstilsynet og Statsforvaltaren Kvam herad 2025

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.
2. Kontrollutvalet ber rådmann om å levere ei skriftleg samanfatning av dei nemnte tilsyna og eventuelle liknande tilsyn, med funn, pålegg, tiltak og status i møte 17.03.2026.
3. Samanfatninga vert å senda sekretariatet innan 24.02.2026.

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.
2. Kontrollutvalet ber rådmann om å levere ei skriftleg samanfatning av dei nemnte tilsyna og eventuelle liknande tilsyn, med funn, pålegg, tiltak og status i møte 17.03.2026.
3. Samanfatninga vert å senda sekretariatet innan 24.02.2026.

PS 31/25 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Utvalet presenterte protokollar frå heradsstyre, formannskap og miljø- plan og bygningsutvalet. Miljø- plan- og bygningsutvalet vart nedlagd i november. Trygve Vik følgjer med på formannskapet i framtidige møte.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

PS 32/25 Eventuelt

Forslag til vedtak

1. Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Heradsstyret har vedteke nye møtereglar. Utvalet ønskjer at sekretariatet undersøker nærare om korleis det er riktig at svar på spørsmål i folkevalde organ vert gjeve i følgje kommunelova.

Vedtak:

Sekretariatet undersøker nærare i kommunelova om reglar knytt til svar på spørsmål i folkevalde organ.

RS 4/25 Referatsaker til møte 02.12.2025

Saksprotokoll 02.12.2025 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Borghild Storaas Ones, Jan-Ove Fredheim og Trygve Vik vil kome på folkevaldopplæring i februar.

Trygve Vik reiser på NKRF sin konferanse.

Forslag til vedtak vart samrøystes.

Vedtak:

Referatsaka vert teken til orientering



Saksframlegg

Saksnr: 2024/25-11

Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	1/26	03.02.2026

Årsmelding for kontrollutvalet i Kvam herad 2025

Forslag til vedtak

1. Heradsstyret godkjenner årsmelding 2025 for kontrollutvalet i Kvam herad.

Samandrag

Kontrollutvalet sitt framlegg av årsmelding for føregåande år, bidrar til å ivareteke delar av den pålagde rapporteringa frå utvalet til heradsstyret.

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Sekretariatet har laga forslag til årsmelding for kontrollutvalet i Kvam herad for 2025. Årsmeldinga skal gje oversikt over kva kontrollutvalet har arbeidd med i året som gjekk.

Vedtakskompetanse

Det er heradsstyret som har vedtakskompetanse i denne saka etter innstilling frå kontrollutvalet, jf. kommunelova § 23-5 der det står dette:

«Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget.»

Vurderingar og verknader

Føremålet med årsmeldinga skal vera å tilbakemelde til heradsstyret, som er kontrollutvalet sin oppdragsgjevar, resultata av utvalet sitt arbeid. Årsmeldinga peikar både på handsaming av saker som er slutført frå kontrollutvalet si side og på kva som må følgjast opp vidare framover.

Årsmeldinga frå kontrollutvalet må reknast som ein del av den pålagde rapporteringa frå utvalet. Sekretariatet meiner difor at det vil vera naturleg at heradsstyret godkjenner årsmeldinga i eiga sak, slik det og har vore gjort i ei årrekke.

Konklusjon

Det blir på bakgrunn av dette tilrådd at utvalet innstiller på vedlagt årsmelding for kontrollutvalet for 2025, og sender over saka til heradsstyret.



ÅRSMELDING 2025
FOR KONTROLLUTVALET I
KVAM HERAD



Innhald

ÅRSMELDING 2025	1
FOR KONTROLLUTVALET I	1
KVAM HERAD	1
1. Føremål og oppgåver for kontrollutvalet	3
2. Samansetnad av kontrollutvalet	3
3. Om verksemda til kontrollutvalet i 2025.....	3
4. Sekretariatsordninga	4
5. Revisjonstenestene.....	4
6. Forvaltningsrevisjon.....	5
6.1. Plan for forvaltningsrevisjon	5
6.2. Forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta i Kvam herad	6
6.3. Forvaltningsrevisjon av anskaffingar og kontraktsoppfølging i Kvam herad.....	8
7. <i>Eigarskapskontroll</i>	9
7.1. Plan for eigarskapskontroll	10
8. Arbeid med rekneskapsrevisjon og den økonomiske situasjonen	11
8.1. Den økonomiske situasjonen for Kvammabadet KF	11
8.2. Den økonomiske situasjonen i Kvam herad	11
8.3. Kommunaløkonomisk berekraft i Kvam herad	12
9. Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)	12
10. Opplæring	13
11. Andre saker i kontrollutvalet i 2025	13
12. Oppfølging av tidlegare gjennomførte revisjonar	13
12.1. Forvaltningsrevisjon personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk	13
12.2. Forvaltningsrevisjon innan barnevern	14

1. Føremål og oppgaver for kontrollutvalet

Kontrollutvalet i Kvam herad skal føre laupande kontroll av heradet på vegne av heradsstyret, jf. kommunelova § 23-1 første del.

Føremålet med kontrollutvalet sitt arbeid er å medverke til at det vert allmenn tillit til at heradet sine oppgaver vert løyst på best mogleg måte, og i samsvar med gjeldande lover og forskrifter.

I kommunelova § 23-1 står det m.a.:

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp. at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

2. Samansetnad av kontrollutvalet

For valperioden 2023 – 2027 er kontrollutvalet samansett slik:

Medlem	Varamedlem i rekkefølge
Trygve Vik, (Sp) leiar	Oddbjørn Vestbøstad, (SV)
Borghild Storaas Ones, (Ap), nestleiar	Michael Iversen, (Ap)
Bjarte Helland, (INP), medlem	Frank Jacobsen, (FrP)
Jan-Ove Fredheim, (FrP), medlem	Safira Moola-Nernæs, (R)
Beate Gauden, (MDG); medlem	Lisbeth Hanne Fredheim Oma, (KRF)

I følge lova skal minst ein av medlemmane i kontrollutvalet òg vere medlem av heradsstyret. Bjarte Helland (INP) har fast sete i heradsstyret.

3. Om verksemda til kontrollutvalet i 2025

- Kontrollutvalet hadde 4 møter
- Kontrollutvalet har handsama 29 politiske saker og 16 referatsaker
- Kontrollutvalet har opne møter
- Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet
- Rådmann og andre frå administrasjonen har møtt når dei har vore innkalla.
- Revisjonen har og møtt på møta i kontrollutvalet.
- Kontrollutvalet har fått tilgang til den informasjonen det vart bede om.

4. Sekretariatsordninga

I kommunelova § 23-7 Sekretariatet står det dette:

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til

- a) ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget
- b) den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen
- c) medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune utfører sekretariatstenesta for kontrollutvalet i Kvam herad. Stian Skår Ludvigsen har vore sekretær på dei første møta i 2025. Miriam Akkouche har vore sekretær på dei siste møta i 2025, med Kjartan Haugsnes på eit av møta.

Sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune er også sekretariat for kontrollutvalet i fylkeskommunane Vestland og Møre og Romsdal, samt kontrollutvala i desse kommunane: Askøy, Austevoll, Bømlo, Eidfjord, Fitjar, Kvinnherad, Samnanger, Stord, Tysnes, Ullensvang, Ulvik, Vaksdal og Øygarden.

5. Revisjonstenestene

Kontrollutvalet skal på vegne av heradsstyret ha tilsyn med den kommunale forvaltninga. Utvalet må halda seg orientert om kva saker revisjonen arbeider med og føra tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og i samsvar med lov, forskrift og vedtak.

På grunnlag av revisjonen sine rapportar, rekneskapsplan og annan informasjon, har utvalet ført tilsyn med at forvaltninga er i samsvar med gjeldande lover, forskrifter og vedtak. Utvalet skal vidare i samarbeid med revisjonen gjennomføra ei systematisk vurdering av bruk og forvaltning av dei kommunale midlar, med utgangspunkt i oppgåver, ressursbruk og oppnådde resultat (forvaltningsrevisjon).

Etter fullmakt frå heradsstyret gjennomførte kontrollutvalet konkurranse om revisjonstenestene for Kvam herad vinteren 2023/2024. Ny avtale gjeld frå 01.07.2024 til og med 30.06.2028. Eksisterande revisor, Deloitte AS, blei vald til å halde fram som revisor for Kvam herad.

Til dagleg er det den valde revisor som utfører kontrollen mot heradet, men kontrollutvalet har eit ansvar med å sjå til at arbeidet vert tilfredsstillande utført. Kommunelova stiller krav om at utvalet sjølv må visa ei aktiv haldning.

For å få utført det arbeid utvalet er pålagt, er ein avhengig av god kommunikasjon med heradsstyret, administrasjonen og revisor. Samarbeidet har vore godt med dei aktuelle aktørane.

Deloitte har lagt fram revisjonsmelding, slik kravet er, samt rapportar og annan informasjon om revisjonen sitt arbeid.

Deloitte sin plan for rekneskapsrevisjon vart presentert for utvalet i møte 30.09.2025. Vidare orienterte Deloitte kontrollutvalet om den utførte risiko- og vesentlegvurderinga om forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga for 2025 i det same møtet. Interimsrevisjonsrapport vart lagt fram i møte 02.12.2025.

Ansvarleg revisor har vore partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, som i tråd med regleverket har lagt fram eigenvurdering for at Deloitte er uavhengig i høve til Kvam herad.

6. Forvaltningsrevisjon

Kommunelova § 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet punkt c lyd slik:

«Kontrollutvalget skal påse at:

c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.»

Vidare går det fram av kommunelova § 23-3. Forvaltningsrevisjon dette:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.»

Kontrollutvalet vurderer m.a. kvaliteten i sakshandsaminga og om vedtak og premisser er tilstrekkeleg klårt utforma til at vedtaka kan effektuerast. I den nye kommunelova gjeld dette også internt i selskap som heradet har eigarinteresser i. I punkta nedanfor kjem kort omtale av dei revisjonane innan dette feltet som kontrollutvalet har handsama i 2025.

6.1. Plan for forvaltningsrevisjon

Kommunelova § 23-3 Forvaltningsrevisjon lyd m.a. slik:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalet gjennomførte i 2024, med bistand frå Deloitte, ei slik risiko- og vesentlegvurdering av heradet si verksemd og av verksemda i heradet sine selskap som skulle gjelde for perioden 2024 - 2028.

På bakgrunn av dette arbeidet vart det utarbeid ein plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 som vart vedteke i heradsstyret 23.05.2024. Kontrollutvalet fekk m.a. slik fullmakt frå heradsstyret:

«Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innanfor dei utvalde områda i planen.»

Kontrollutvalet vedtok i møte 06.05.2025 ei slik omprioritering som resulterte i at punkt 5 «Tenester for menneske med nedsett funksjonsevne» vart flytta opp til plass nr. 3 og dei andre prosjekta vart flytta ned.

Av den vedtekne planen går det fram desse prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekta, med endringar gjort av kontrollutvalet 06.05.2025:

1. Barnevern
2. Anskaffingar og kontraktsoppfølging
3. Tenester til menneske med nedsett funksjonsevne
4. Bemanning og sjukefråvær
5. Kvam Energi AS
6. Saksførebuing og vedtaksoppfølging

Denne planen erstattar revidert plan for 2020 – 2024, der følgjande prosjekt var prioriterte:

1. Vedlikehald av offentlege bygg
2. Vedtaksoppfølging
3. Kvam Kraftverk AS
4. Beredskap
5. Innkjøp
6. Hardanger AKS AS (Storeholmen)
7. Investeringar

Revisjonsrapport for prosjekt 1 i den reviderte planen for 2020 – 2024, «Vedlikehald av offentlege bygg», blei behandla i kontrollutvalet i møte 20.02.2024 og i heradsstyret 14.03.2024.

Revisjonsprosjekt for prosjekt 1 i planen for 2024 – 2028, «Barnevern», blei igangsett i møte i kontrollutvalet 10.09.2024. Rapport etter denne revisjonen blei handsama i kontrollutvalet i møte 30.09.2025 og i heradsstyre 07.11.2025.

I kontrollutvalet sitt møte i mai 2025 vert prosjekt 2 i planen for 2024-2028 «anskaffingar og kontraktsoppfølging». Rapport etter denne revisjonen er planlagd levert innan 19.08.2026.

6.2. Forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta i Kvam herad

Kontrollutvalet i Kvam herad gjorde slikt vedtak i møte 10.09.2024:

1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan barnevernstenesta i Kvam herad frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ev. ny korrigerert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 24.09.2024. Dersom korrigeringar, har kontrollutvalsleiar i samråd med sekretariatet fullmakt til å godkjenna den endelege prosjektplanen.
3. Det vert akseptert ein samla timesressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan, under føresetnad av at maksimalt 258 timar fakturerast i 2024.
4. Det vert også akseptert følgjande opsjonar:
 - a) Inkludering av problemstillingar knytt til fosterheimar i forvaltningsrevisjonen, inntil 85 timar.
 - b) Presentasjon av rapporten i Kvam heradsstyre fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timar.
5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 19.08.2025, ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Av den godkjende prosjektplanen går det fram at denne forvaltningsrevisjonen har slik føremål:

«Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om barnevernstenesta etterlever sentrale krav knytt til sakshandsaming og oppfølging av barn i barnevernstenesta.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgjande problemstillingar:

1. I kva grad har Kvam herad etablert tilfredsstillande system og rutinar for mottak og handsaming av bekymringsmeldingar?
 - a) I kva grad er arbeidet med bekymringsmeldingar organisert på ein hensiktsmessig måte?
 - b) Blir meldingar handsama innan fristen på ei veke?
 - c) Blir henlagde meldingar tilstrekkeleg grunngeve?
 - d) Blir det gitt tilbakemelding til meldar om mottak og handsaming av meldinga?
2. I kva grad har Kvam herad etablert tilstrekkelege rutinar for igangsetting og gjennomføring av undersøkingar?
 - a) Blir undersøkingane gjennomført innanfor fristen på tre (eventuelt seks) månadar?
 - b) Blir undersøkingane tilstrekkeleg dokumenterte?
 - i. Blir det utarbeidd plan for undersøkingane?
 - ii. Blir gjennomføringa, observasjonar og konklusjonar tilstrekkeleg dokumentert og kvalitetssikra?
 - iii. Blir barnets stemme tilstrekkeleg dokumentert i undersøkinga?
3. I kva grad har Kvam herad etablert system og rutinar for iverksetting og oppfølging av hjelpetiltak?
 - a) Blir hjelpetiltaka iverksett innan rimeleg tid?
 - b) Blir det utarbeidd tiltaksplanar for alle vedtekne hjelpetiltak?
 - c) Blir hjelpetiltaka tilstrekkeleg følgt opp, evaluert og eventuelt korrigert?
 - d) Blir barns medverking tilfredsstillande dokumentert?
4. I kva er det etablert tilstrekkeleg system og rutinar for førebyggjande arbeid som involverer barneverntenesta i tenester til barn og unge?
 - a) Har Kvam herad etablert mål og planar for det førebyggjande arbeidet i kommunen?
 - b) I kva grad er det etablert system og rutinar for samarbeid mellom barneverntenesta og andre aktørar i det førebyggjande arbeidet i kommunen (som til dømes skule, barnehage, politi, helsestasjon, PPT)?

Deloitte har i tillegg levert følgjande problemstilling som opsjon:

5. I kva grad har kommunen etablert system og rutinar for å sikre tilstrekkeleg oppfølging og tilsyn av barn i fosterheimar?
 - a) Har kommunen tilgang til tilstrekkeleg med fosterheimar?
 - b) I kva grad rekrutterast fosterheimar i barnet sin familie og nære nettverk?
 - c) I kva grad er det etablert rutinar for godkjenning av fosterheimar?
 - d) I kva grad er det etablert tilfredsstillande rutinar knytt til oppfølging av barn sin situasjon i fosterheim?
 - i. Er det etablert omsorgsplan for barna?
 - ii. Blir det gjennomført tilstrekkeleg med oppfølgingsbesøk?
 - iii. Blir oppfølgingsbesøka tilstrekkeleg dokumenterte?
 - iv. Blir barn sin medverknad i eigen sak tilfredsstillande dokumentert?
 - v. Gir barnevernstenesta fosterforeldre naudsynt råd og rettleiing?
 - vi. Er det etablert rutinar for oppfølging av biologiske foreldre?
 - vii. I kva grad klarer kommunen å førebygge utilsikta flyttingar?
 - e) I kva grad er det etablert en tilfredsstillande ordning knytt til tilsyn med fosterheim?

Revisjonsrapporten blei behandla i kontrollutvalet 30.09.2025 og lagt fram for heradsstyret i møte 07.11.2025. I heradsstyret vart følgjande vedteke:

1. Heradsstyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av barneverntenesta i Kvam herad til etterretning.
2. Heradsstyret ber rådmann sørge for følgjande tiltak:
 - a) Går i dialog med nokre av dei offentlege instansane som melder, for å identifisere eventuelle tiltak for å sikre at dei får tilstrekkeleg informasjon og tilbakemelding innanfor regelverket.

- b) Etablere undersøkingsplan og undersøkingsrapport i samband med alle undersøkingar.
- c) Gjennomføre ei oppdatert kartlegging av behovet for hjelpetiltak for å identifisere eventuelle behov for å utvikle nye tiltak.
- d) Sikre at det blir utarbeidd tiltaksplanar for alle barn med vedtak om hjelpetiltak og at tiltaksplanane blir evaluerte.
- e) Sikre at barna sin medverknad i eigen sak og korleis barneverntenesta vurderer og vektlegg barnet sine fråsegn og observasjonar, blir tilstrekkeleg dokumenterte i alle delar av saksprosessen.
- f) Sikre at barna blir informert om retten til tillitsperson og at dette blir dokumentert.
- g) Sikre at barneverntenesta si vurdering av at fosterforeldre er skikka og andre vurderingar som er relevant for barnet i samband med val av fosterheim, blir dokumentert i barnet si saksmappe.
- h) Etablere skriftlege rutinar for gjennomføring av tilsynsbesøk, samt sikre at etablerte rutinar for oppnemning og oppfølging av tilsynsførar blir etterlevd.
- i) Sikre at alle samarbeidsavtalar barneverntenesta har med andre relevante aktørar knytt til det førebyggjande arbeidet blir følgt opp og evaluerte.
- j) Heradsstyret ber rådmannen utarbeide handlingsplan til kontrollutvalet innan 15.02.26 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp pkt. 2 i vedtaket, når tiltaka skal setjast i verk, status i arbeidet og kven som skal ha ansvar for iverksetjinga.

Ny handlingsplan vert levert og handsama i møte i kontrollutvalet 17.03.2026.

6.3. Forvaltningsrevisjon av anskaffingar og kontraktsoppfølging i Kvam herad

Kontrollutvalet i Kvam herad bestilte i møte 06.05.2025 ny forvaltningsrevisjon av anskaffingar og kontraktsoppfølging jf. prosjekt nr. 2 plan for forvaltningsrevisjon.

Det vart og gjort vedtak i plan for forvaltningsrevisjonar med følgjande endringar:

1. Kontrollutvalet gjer følgjande endringar i plan for forvaltningsrevisjon:
 - 1a. Prosjekt nr. 3 vert endra frå Bemanning og sjukefråvær til Tenester til personar med nedsett funksjonsevne
 - 1b. Prosjekt nr. 4 vert endra frå Kvam Energi AS til Bemanning og sjukefråvær
 - 1c. Prosjekt nr. 5 vert endra frå Tenester til personar med nedsett funksjonsevne til Kvam Energi AS
2. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av prosjekt nr. 2 Anskaffingar og kontraktsoppfølging.
 - 2a. Revisor vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringane utvalet har gitt, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
 - 2b. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 09.09.2025.
 - 2c. Prosjektplanen skal behandlast i møte i kontrollutvalet 30.09.2025.

I møte i kontrollutvalet 30.09.2025 handsama kontrollutvalet prosjektplan til forvaltningsrevisjonen. I prosjektplan frå Deloitte AS blei det foreslått følgjande føremål:

Føremålet med prosjektet vil vere å undersøke om Kvam herad har ei føremålstenleg organisering av arbeidet med anskaffingar og kontraktsoppfølging, om system og rutinar er i samsvar med krav i regelverket og om regelverket blir etterlevd i anskaffingsprosessar.

Med bakgrunn i føremålet vart det utarbeidd følgjande problemstillingar som skulle undersøkast:

1. I kva grad har Kvam herad etablert ein føremålstenleg innkjøpsstrategi?
2. I kva grad er organiseringa av anskaffingar og kontraktsoppfølging i heradet føremålstenleg? Under dette:
 - a) I kva grad er det etablert tydeleg fullmaktsstruktur og ei klar fordeling av rollar og ansvar knytt til høvesvis anskaffingar og kontraktsoppfølging?
 - b) Har kommunen tilstrekkeleg kompetanse knytt til anskaffingar og kontraktsoppfølging, og i kva grad er det etablert system og rutinar for opplæring av tilsette innan desse områda?

3. Er det etablert tilstrekkeleg system og rutinar for anskaffingar i heradet som sikrar at desse skjer i samsvar med krav i regelverket?

- a) Er det etablert tilstrekkeleg system og rutinar for å sikre at anskaffingar skjer i samsvar med krav i regelverket?
- b) Er det utarbeidd retningslinjer og rutinar for etablering av tilfredsstillande kvalifikasjons og tildelingskriterier (inkludert vekting av klima- og miljøomsyn)?
- c) I kva grad blir utvalde anskaffingar konkurranseeksponert og dokumentert i samsvar med regelverket?

4. I kva grad har heradet etablert tilstrekkeleg system og rutinar for kontraktsoppfølging? Under dette:

- a) I kva grad er det etablert rutinar for å sikre at avrop blir gjort i samsvar med inngåtte avtaler/kontraktar (lojalitet)?
- b) Er det etablert system og rutinar for å følgje opp inngåtte kontraktar (inkludert ilegging av sanksjonar ved avvik t.d. knytt til lønns- og arbeidsvilkår)?
- c) Er avrop på rammeavtaler gjennomført i samsvar med avtalane?
- d) I kva grad blir leverandørar følgt opp når det gjeld leveranse, pris og andre parameter (samt ev. sanksjonar ved avvik) som er relevante i den enkelte kontrakt?

Kontrollutvalet i Kvam herad gjorde følgjande vedtak i sak om forslag til prosjektplan i møte 30.09.2025:

- 1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon av anskaffingar og kontraktsoppfølging frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
- 2. Eventuell ny korrigerert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 15.10.2025.
- 3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan, under føresetnad av at maksimalt 140 timar fakturerast i 2025.
- 4. Det vert også akseptert følgjande:
Presentasjon av rapporten i Kvam heradsstyre fakturert etter timeforbruk inntil 6 timar.
- 5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte AS si side innan 19.08.2026.

Kontrollutvalet ventar å få levert rapporten 19.08.2026 og rapporten vil deretter verte sendt til heradsstyret.

7. Eigarskapskontroll

Etter ny kommunelov er det no slik at forvaltningsrevisjon i heradet sine selskap skal inngå i plan for forvaltningsrevisjon.

Kommunelova § 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet punkt d lyd slik:

«Kontrollutvalget skal påse at:

d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).»

Vidare går det fram av kommunelova § 23-4. Eierskapskontroll at:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.»

7.1. Plan for eigarskapskontroll

Kommunelova § 23-4 Eigarskapskontroll lyd slik:

«Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 vart handsama i heradsstyret 23.05.2024, der kontrollutvalet m.a. fekk slik fullmakt frå heradsstyret:

«Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innanfor dei utvalde områda i planen.»

I den vedtekne planen er desse prosjekta sett opp i prioritert rekkefølge:

1. Overordna eigarskapsforvaltning i Kvam herad
2. Hardanger AKS AS
3. Kvam Energi AS

Det har ikkje vore igangsett eller handsama noko eigarskapskontroll eller oppfølging av heradet sine eigarinteresser i 2024. Kvammabadet KF inngår i konsernrekneskapen for heradet, og inngår dermed i den vanlege rekneskapsrevisjonen for heradet (jf. kap. 8).

Prioritert rekkjefølgje i plan for forvaltningsrevisjon har vore revidert i møte 06.05.2025, kor Kvam energi AS inngår:

1. ~~Barnevern~~
2. Anskaffingar og kontraktsoppfølging
3. Tenester til personar med nedsett funksjonsevne
4. Bemanning og sjukefråvær
5. **Kvam Energi AS**

No gjennomfører forvaltningsrevisor forvaltningsrevisjon på anskaffingar og kontraktsoppfølging. Kvam Energi AS vert planlagd gjennomført som prosjekt nr. 5 i rekkjefølgje.

8. Arbeid med rekneskapsrevisjon og den økonomiske situasjonen

8.1. Den økonomiske situasjonen for Kvammabadet KF

Kontrollutvalet handsama årsmelding og rekneskap 2024 for Kvammabadet KF i møte 06.05.2025 og vedtok slik uttale:

1. Kontrollutvalet gir følgjande uttale til årsrekneskap og årsmelding 2024 for Kvammabadet KF:
 - i) Kontrollutvalet registrerer at Kvammabadet KF hadde eit netto driftsresultat på kr. 1 i 2024.
 - ii) Kontrollutvalet støttar seg på Deloitte AS sin uttale om den økonomiske situasjonen for Kvammabadet KF i 2024 og har ikkje andre merknader til denne.
2. Uttalen vert å sende heradsstyret via formannskapet.

8.2. Den økonomiske situasjonen i Kvam herad

Kontrollutvalet i Kvam herad handsama årsrekneskapen for 2024 i møte 06.05.2025 der det vart gjeve m.a. slik uttale:

«Kontrollutvalet har 06.05.2025 handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for 2024 for Kvam herad som vart motteke frå rådmann 31.03.2025, samt tilhøyrande revisjonsmelding dagsett 10.04.2025.

Heradet har i 2024 eit negativt netto driftsresultat på kr 88.590.073. Revisor har, i revisjonsmeldinga, ikkje gitt merknadar til årsrekneskapen/årsmeldinga. Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga, ei samla vurdering, tilrår derfor kontrollutvalet at årsrekneskap og årsmelding for 2024 vert godkjent slik dei ligg føre.

Kontrollutvalet vil likevel gjere heradsstyret merksam på følgjande forhold:

Viktige nøkkeltal i årsrekneskapen:

- Netto driftsresultat er på -7,9 % av driftsinntektene, tilrådinga frå TBU er minst 1,75 %.
- Gjennomsnittleg netto driftsresultat for dei siste fem åra har vore på 1,75 %.
- Gjeldsgrad er berekna til 126 % av driftsinntektene, Riksrevisjonen tilrår maks 75 %.
- Netto gjeldsbelastning er berekna til 8,1 % av driftsinntektene. Statsforvaltaren i Nordland tilrår at netto gjeldsbelastning ikkje overstig 5 %.
- Disposisjonsfond er berekna til 16,6 % av driftsinntektene. «Ranamodellen» tilrår minst 8 %.

Kontrollutvalet er uroa for høg lånegjeld, eit av dei største prosentvise negative driftsresultata i landet, og svingande inntekter. Kontrollutvalet tilrår rådmannen å ha sterk merksemd på økonomistyring og kommunaløkonomisk berekraft.

Andre områder:

Kontrollutvalet tilrår at Kvam herad gjer dei forbetringar som kjem fram i revisjonsrapport nr. 18 for 2024 frå Deloitte. Revisjonsrapporten skildrar resultatet av nokre utvalde rekneskapsområde der dei har kartlagt og testa vesentlege interne kontrollar, og utført direkte kontroll av utvalde poster i rekneskapen.

Kontrollutvalet vil gjere Kvam herad spesielt merksam på eitt forhold:

- i) Revisor har i fleire år peikt på manglande budsjettjusteringar, også i 2024.

Ettersom rekneskapsrevisor sine påpeikingar ikkje i tilstrekkeleg grad har blitt retta eller følgt opp, skal kontrollutvalet rapportere dette til heradsstyret. Kontrollutvalet registrerer at det er gjort mykje godt forbetningsarbeid med årsmeldinga dei siste åra, men vil oppmode heradsstyret om å be om ei orientering om kva rådmannen vil gjere for å følgje opp revisor sine siste tilrådingar, og kva konsekvensar rådmannen vurderer slik oppfølging vil ha.

Kontrollutvalet er nøgd med Kvam herad si årsmelding knytt til omtale av kommunelova § 14-7 a-f, rapportering etter kommunelova § 25-2 om internkontroll, og rapportering etter kommunelova § 25-2 om resultatet frå gjennomførte tilsyn.

På bakgrunn av dette har kontrollutvalet slik oppsummering:

Ut over det som er nemnd i uttalen, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet i rekneskapssaka, samt revisjonsmeldinga av 10.04.2025 og revisjonsrapport nr. 18, datert 10.04.2024, har kontrollutvalet ikkje merknader til Kvam herad sin årsrekneskap for 2024.»

På bakgrunn av denne uttalen vart det gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvam herad sin årsrekneskap og årsmelding for 2024.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 18 for 2024 frå Deloitte AS, ber kontrollutvalet om at rådmannen gir ei skriftleg orientering om kva som er/vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten, og kva konsekvensar rådmannen vurderer slik oppfølging vil ha, samt kjem i møte 30.09.2025 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten.
3. Orienteringa vert å sende sekretariatet innan 09.09.2025.

Det vart ikkje gjort endringar i uttalen i møtet. Som ein del av oppfølginga var økonomisjef Ragnar Johnstad til stades i møte 30.09.2025.

Det vart gjort følgjande vedtak etter orienteringa frå kommunedirektør:

Kontrollutvalet ser vedtaket som blei gjort i KU i sak PS 8/25 som tilstrekkeleg følgd opp.

8.3. Kommunaløkonomisk berekraft i Kvam herad

Kontrollutvalet inviterte rådmannen til å orientere i møte 22.11.2021 om kva tiltak eller prosessar heradet gjennomfører for å ivareta kommunaløkonomisk berekraft, jf. kommunelova §§ 14-1 og 14-2 med t.d. slikt innhald:

Vedlikehaldsetterslep på veg og bygningar, gjeldsgrad mv. Denne orienteringa var tenkt som første stasjon i ei slik orientering og sekretariatet oppmoda utvalet til å kome med innspel til rådmann i vidare oppfølging.

Rådmannen har orientert kontrollutvalet om status før KØB ved fleire høve, seinast i møte 06.05.2025 der det vart gjort slikt vedtak:

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til møte i april/mai 2026, for å koma med ny status når det gjeld heradet sitt arbeid med kommunaløkonomisk berekraft.

Denne orienteringa inneheld m.a. informasjon om status på vedlikehaldsetterslep på bygningar, veg, tunnel, bru, vatn og avløp mv., informasjon om arbeid med innsparingsprogram, samfunnsplan og eigedomsstrategi.

9. Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

FKT er ein interesseorganisasjon for kontrollutvala i Noreg og deira sekretariat. Kontrollutvalet i Kvam herad er medlem i FKT. FKT arrangerte kontrollutvalsleiaraskolen del 3 15. - 16.10.2025 på Gardermoen. FKT sin årlege fagkonferanse vart halde i tidsrommet 03. - 04.06.2025 på Gardermoen.

Nyheitsbrev frå FKT med aktuelle tema for kontrollutvalet sitt arbeid er lagt fram som melding til kontrollutvalet.

10. Opplæring

«NKRF – kontroll og revisjon i kommunene» arrangerte sin årlege kontrollutvalskonferanse i tidsrommet 29.1 – 30.1.2025.

I februar 2026 skal fire av dei faste medlemmane i kontrollutvalet på felles folkevaltopplæring for kontrollutvala i kommunane i tidlegare Hordaland. Kjernen i opplæringa er kontrollutvalsboka.

Forvaltningsrevisor Espen Stokke haldt kurs innan arkivering, journalføring og offentlegheit. Kurset inngjekk i fastprisoppdraget til Deloitte AS.

Kontrollutvalet skal gjennomføre to kurs på nyåret, eit i GDPR og det andre i offentlege anskaffingar.

11. Andre saker i kontrollutvalet i 2025

- Årsmelding 2025 for kontrollutvalet
- Møteplan for kontrollutvalet for 2026
- Vegleiar for besøk av verksemdar
- Revisjonsplan for revisjon av årsrekneskapen 2025
- Risikovurdering for forenkla etterlevingskontroll 2025
- Interimsrevisjon av årsrekneskapen 2025
- Kursbestillingar
- Budsjett for kontroll og tilsyn i Kvam herad for 2026
- Oppfølging av tilsyn frå Arbeidstilsyn og Statsforvaltar.

12. Oppfølging av tidlegare gjennomførte revisjonar

Kontrollutvalet har i løpet av 2025 følgd opp status på kva tiltak som er sett i verk i høve heradsstyret sine vedtak i tidlegare gjennomførte forvaltningsrevisjonar. Resultatet av dette arbeidet går fram av punkta under.

Kontrollutvalet har eit særskilt ansvar for å følgje opp at heradsstyret sine vedtak i samband med handsaming av revisjonsrapportar vert følgd opp. Det vert vist til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 som lyd slik:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»

12.1. Forvaltningsrevisjon personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk

Kontrollutvalet i Kvam herad vedtok i møte 22.11.2021 å gjennomføre forvaltningsrevisjon innan personalpolitikk med fokus på tilsettingsprosedyrar og vikarbruk. Heradsstyret behandla revisjonsrapporten i møte 28.03.2023 der det vart gjort slikt vedtak etter innstilling frå kontrollutvalet:

På bakgrunn av gjennomført forvaltningsrevisjon innan personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk i Kvam herad ber heradsstyret rådmannen syta for å:

1. Utarbeide skriftlege rutinar for å dokumentere habilitetsvurderingar.

2. Utarbeide skriftlege rutinar for relevante reglar slik som 3 og 4-årsregelen.
3. Utarbeide ei sjekkliste/kort rutine for tilsetjing i kortare vikariat/timebaserte stillingar.
4. Sikre at dei vurderingane som i praksis blir gjort i rekutteringsgruppene blir tilstrekkeleg dokumentert i det omfang og i den tidsperioden som er nødvendig.
5. Følgje opp funn i undersøkinga om korleis dei tilsette opplever det psykososiale arbeidsmiljøet og ytringskulturen, og setje i verk avhjelpande tiltak.
6. Heradsstyret ber også om at rådmannen lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 31.05.2023 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Denne forvaltningsrevisjonen har vore følgt ved fem høve seinast i møte 30.09.2025 der det vart gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalet vurderer at heradet har jobba kontinuerleg og strukturert med betringsarbeidet, og at oppfølginga av heradsstyret sitt vedtak i sak PS 2/2023 er ferdig gjennomført.
2. Punkta som vart vedteke i heradsstyret vart vurdert til å vere tilstrekkeleg oppfølgt og saka vart avslutta frå kontrollutvalet sin side.

12.2. Forvaltningsrevisjon innan barnevern

Forvaltningsrevisjon innan barnevern vart levert frå revisor til kontrollutvalet, og har vore til behandling i heradsstyret 07.11.2025. Kontrollutvalet sin oppgåve vil vere å følgje opp punkta som vart vedteke i heradsstyre, og som no skal implementerast hjå rådmannen.

1. Heradsstyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av barneverntenesta i Kvam herad til etterretning.
2. Heradsstyret ber rådmann sørge for følgjande tiltak:
 - a. Går i dialog med nokre av dei offentlege instansane som melder, for å identifisere eventuelle tiltak for å sikre at dei får tilstrekkeleg informasjon og tilbakemelding innanfor regelverket.
 - b. Etablere undersøkingsplan og undersøkingsrapport i samband med alle undersøkingar.
 - c. Gjennomføre ei oppdatert kartlegging av behovet for hjelpetiltak for å identifisere eventuelle behov for å utvikle nye tiltak.
 - d. Sikre at det blir utarbeidd tiltaksplanar for alle barn med vedtak om hjelpetiltak og at tiltaksplanane blir evaluerte.
 - e. Sikre at barna sin medverknad i eigen sak og korleis barneverntenesta vurderer og vektlegg barnet sine fråsegn og observasjonar, blir tilstrekkeleg dokumenterte i alle delar av saksprosessen.
 - f. Sikre at barna blir informert om retten til tillitsperson og at dette blir dokumentert.
 - g. Sikre at barnevernstenesta si vurdering av at fosterforeldre er skikka og andre vurderingar som er relevant for barnet i samband med val av fosterheim, blir dokumentert i barnet si saksmappe.
 - h. Etablere skriftlege rutinar for gjennomføring av tilsynsbesøk, samt sikre at etablerte rutinar for oppnemning og oppfølging av tilsynsførar blir etterlevd.
 - i. Sikre at alle samarbeidsavtalar barneverntenesta har med andre relevante aktørar knytt til det førebyggjande arbeidet blir følgt opp og evaluerte.

3. Heradsstyret ber rådmannen utarbeide handlingsplan til kontrollutvalet innan 15.02.26 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp pkt. 2 i vedtaket, når tiltaka skal setjast i verk, status i arbeidet og kven som skal ha ansvar for iverksetjinga.

Handlingsplan vil verte handsama i møte 17.03.2026.

Kvam, 03.02.2026

Trygve Vik
Kontrollutvalsleiar Kvam herad

Kvam herad

Kontrollutvalet
c/o Sekretariat for kontrollutvalet
Vestland fylkeskommune
Askedalen 2
6863 Leikanger

telefon: 05557

e-post: anne-kristin.meyer@vlfk.no
e-post: miriam.akkouche@vlfk.no
e-post: kjartan.haugsnæs@vlfk.no
e-post: helge.inge.johansen@vlfk.no
e-post: malene.grønningen@vlfk.no
e-post: kontrollutvalet@vlfk.no



Saksframlegg

Saksnr: 2023/398-35

Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	2/26	03.02.2026

Besøk av verksemder i Kvam herad 2026

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vel å besøke ... i løpet av våren 2026.
2. Sekretariatet organiserer besøket i tråd med vegleiaren frå FKT om besøk av verksemder.
3. Kontrollutvalet ber om at sekretariatet utarbeider ei skriftleg oppsummering frå besøket.

Samandrag

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) har utarbeida ei vegleiar for besøk av verksemder i regi av kontrollutvalet. I denne saka kan kontrollutvalet teke stilling til kva verksemder som kan vere av interesse for kontrollutvalet å besøke i 2026.

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

FKT og NKRF har utarbeida ein vegleiar for besøk av verksemder. I møte i kontrollutvalet 02.12.25 vart det uttrykt at ein ønskjer å sjå nærmare på kva verksemder som kunne ha vore interessant å besøke i 2026.

Når det gjeld val av verksemder, har FKT lista opp følgjande døme på kva verksemder som kan være aktuelle for besøk:

- Verksemder som er aktuell for forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll. Besøket kan gjennomførast anten før ein eventuell bestilling eller etter at rapporten er levert.
- Verksemder innan områder kontrollutvalet ønskjer å vite meir om, til dømes eit område eller ein nyoppretta avdeling.
- Mediemerksemd
- Politisk aktualitet
- Verksemder som ikkje har vore besøkt tidlegare
- Verksemder som tidlegare har vore gjenstand for forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll

I tillegg til dei døme som vert gitt, har FKT laga nokre retningslinjer for korleis besøket skal skje. Mellom anna skal møte skje i tråd med prinsippet om møteoffentlegheit. God planlegging med den aktuelle verksemda er viktig for å få til offentlig besøk.

Vedtakskompetanse

Kommuneloven § 23-1 første ledd

«Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.»

Kommuneloven kapittel 11 om saksbehandling i folkevalgte organer.

Kontrollutvalgsboka kapittel 4, side 33 i papirutgaven "verksemdsbesøk"

Vurderingar og verknader

Ein kan anten besøke verksemder kor ein har levert forvaltningsrevisjonsrapport eller kor ein ønskjer å igangsette forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll.

Kontrollutvalet fekk i haust overlevert ei rapport om barnevernet i Kvam herad. Ein mogleg løysning vil vere å besøke i barneverntenesta, å få ei oppsummering av korleis dei jobbar med tilrådingane som vart vedteke i heradsstyret 07.11.25.

Ei anna mogleg løysning kan vere å besøke område knytt til neste punkt i plan for forvaltningsrevisjon. Planen ser slik ut etter vedtak om å endre rekkjefølgje i møte 06.05.25:

1. ~~Barneverntenesta~~
2. ~~Anskaffingar og kontraktsoppfølging~~
3. Tenester til personar med nedsett funksjonsevne
4. Bemanning og sjukefråvær
5. Kvam energi AS

Neste prioriterte område i plan for forvaltningsrevisjon er tenester til personar med nedsett funksjonsevne.

Konklusjon

Det er opp til kontrollutvalet å vurdere kva verksemd som kan vere av interesse å besøke. Ein kan anten besøke ei av verksemda kor forvaltningsrevisjon vart levert eller kor ein vurderer å bestille forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll.

Viss kontrollutvalet ønskjer å besøke ei verksemd som er gjenstand for politisk aktualitet eller mediemerkeemd, vil det og vere mogleg å få til.

Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene

Virksomhetsbesøk

Fastsatt av styrene i FKT og NKRF hhv. 14. og 8. oktober 2025

Innhold

1. Innledning.....	3
1.1Definisjoner.....	3
1.2 Formål	3
1.3 Presiseringer og avgrensninger	4
1.4Sentrale bestemmelser	4
2. Anbefalinger	4
2.1Prosessen.....	4
2.1.1Initiering.....	4
2.1.2Utselgelse av virksomheter.....	4
2.1.3Forberedelse	5
2.1.4Virksomhetsbesøket	5
2.1.5Etterarbeid.....	6

1. Innledning

Anbefalingene for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene er utarbeidet av NKRF og FKT. Arbeidet med anbefalinger kom i gang våren 2022 som følge av vedtak fattet på NKRFs årsmøte i 2021. FKT sluttet seg til prosjektet ved styrevedtak juni 2022. Denne anbefalingen omhandler god skikk og praksis for gjennomføring av virksomhetsbesøk.

Arbeidsgruppen som har jobbet med denne anbefalingen har bestått av Bjørn Bråthen (NKRF), Anne-Karin Femanger Pettersen (FKT), Pål Ringnes (leder styringsgruppen) og Hilde Haugskott (innleid ressurs fra NKRF).

En styringsgruppe har stått for bearbeidelse av anbefalingene etter en gjennomført høringsprosess blant medlemmene i NKRF, FKT, mfl. Styringsgruppen har oversendt forslag til anbefalinger til styret i FKT og styret i NKRF. Styringsgruppen har bestått av Anne-Karin Femanger Pettersen (FKT), Arnar Helgheim (Sekretariat for kommunale kontrollutvalg, SEKOM), Bjørn Bråthen (NKRF), Torbjørn Brandt (Konsek Trøndelag) og Pål Ringnes, leder (Viken kontrollutvalgssekretariat), og Hilde Haugskott (innleid ressurs fra NKRF).

1.1 Definisjoner

Anbefaling - Anbefalingene gir uttrykk for god praksis. De er ikke-forpliktende faglige råd for utøvelse av arbeidsoppgavene

Minimumskrav - Med minimumskrav mener vi krav i lov og forskrift, forsvarlig saksbehandling og andre normative krav.

Kommune - Brukt som fellesbetegnelse for kommuner og fylkeskommuner.

Virksomhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en av kommunens virksomheter.

Gradering

- a. **Må** eller **skal** gir uttrykk for minimumskrav til omfanget av sekretariatets utredningsansvar og saksforberedelse.
- b. **Bør** innebærer at en løsning er anbefalt som god praksis for utøvelse av oppgavene.
- c. **Kan** betyr en mulig løsning.

1.2 Formål

Formålet med anbefalingene er å gi relevant veiledning til kontrollutvalgssekretariatene om hvordan de kan organisere kontrollutvalgets virksomhetsbesøk.

Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives. Samtidig kan virksomhetsbesøket bidra til å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent.

Anbefalingene skal bidra til god praksis i kontrollutvalgssekretariatene utover lovkrav og lokale regler/bestemmelser.

1.3 Presiseringer og avgrensninger

Anbefalingene gjelder både for kommunale og fylkeskommunale sekretariat.

Anbefalingen gjelder for kontrollutvalgets besøk i kommunens virksomheter og kommunale foretak og selskaper kommunen har eierinteresser i. I anbefalingen brukes begrepet «virksomhet» som en samlebetegnelse.

1.4 Sentrale bestemmelser

Kommuneloven § 23-1 første ledd

Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.

Kommuneloven kapittel 11 om saksbehandling i folkevalgte organer.

Kontrollutvalgsboka kapittel 4, side 33 i papirutgaven “verksemdsbesøk”.

2. Anbefalinger

2.1 Prosessen

1. Virksomhetsbesøk har flere faser:
 - a. Initiering
 - b. Utvelgelse
 - c. Forberedelse
 - d. Virksomhetsbesøket
 - e. Etterarbeid

2.1.1 Initiering

2. Kontrollutvalget kan vurdere virksomhetsbesøk i forbindelse med utarbeidelse av årsplan, eller ved behov, og prioriterer hvilke virksomheter som skal besøkes, samt tidspunkt og omfang.

2.1.2 Utvelgelse av virksomheter

3. Det som gjør virksomheter aktuelle for besøk kan for eksempel være:
 - Virksomheten er aktuell for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll. Besøket kan gjennomføres enten før en eventuell bestilling, eller etter at rapporten er levert.

- Virksomheter innen områder kontrollutvalget ønsker å vite mere om, for eksempel et helt virksomhetsområde, eller en nyopprettet avdeling/virksomhet.
 - Medieoppmerksomhet
 - Politisk aktualitet
 - Virksomheter som ikke er besøkt tidligere.
 - Virksomheter som tidligere har vært gjenstand for forvaltningsrevisjon og eller eierskapskontroll.
4. Ved valg av selskap som kommunen eier sammen med andre kommuner kan sekretariatet legge fram en vurdering for kontrollutvalget om det er aktuelt med felles besøk.

2.1.3 Forberedelse

5. Sekretariatet bør ta skriftlig kontakt med kommunedirektøren eller daglig leder, og avtale tidspunkt for besøket.
6. Sekretariatet avtaler med virksomheten om hvem kontrollutvalget ønsker å møte under besøket.
7. Sekretariatet bør planlegge virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak og innhente nødvendig dokumentasjon.
8. Besøket må være en del av sakslisten som kunngjøres, og besøket må ha et eget nummer på sakslisten.
9. Sekretariatet bør vurdere om hensynet til personvern og eventuelle taushetsbelagte opplysninger kan medføre at kontrollutvalget må lukke møtet helt eller delvis.

2.1.4 Virksomhetsbesøket

10. Gjennomføringen av virksomhetsbesøket skal skje i tråd med prinsippet om møteoffentlighet.
11. Besøket kan innledes med presentasjon av deltakerne og at kontrollutvalgets leder orienterer om utvalgets arbeid og hensikten med besøket.
12. Virksomheten orienterer om sitt arbeid. Det vil være normalt at kontrollutvalget tas med på en omvisning.
13. Kontrollutvalget kan stille eventuelle spørsmål underveis.

2.1.5 Etterarbeid

14. Sekretariatet bør ta stilling til hva som skal gjøres av etterarbeid, for eksempel å skrive en oppsummering av hovedpunktene fra besøket og innhente virksomhetens presentasjoner og andre relevante dokumenter.
15. Skriftlig dokumentasjon fra besøket skal arkiveres. Dokumentasjon kan sendes til kontrollutvalget, eller legges fram i forbindelse med en evaluering av virksomhetsbesøket.



Saksframlegg

Saksnr: 2024/26-45

Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	3/26	03.02.2026

Oversyn over tilsyn

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek skriftleg rapport frå rådmannen til orientering.
2. Kontrollutvalet nyttar seg av informasjonen som kjem fram i orienteringa til framtidig sak om bestilling av ny forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal få eit oversyn over tilsyn frå Arbeidstilsynet og Statsforvaltaren som har vore gjennomført siste året i Kvam herad.

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Tilsyn frå Statsforvaltaren og Arbeidstilsynet er med på å heve kvaliteten på tenestene i heradet og sikrar at heradet følgjer lova. Kontrollutvalet bør vere interessert i tilsyn som skjer i heradet, og revisor bør vere orientert om dei tilsyna som har vore gjennomført i heradet siste året.

Vedtakskompetanse

«Kontrollutvalget har en generell informasjons-, innsyns- og undersøkelsesrett, uten hensyn til om opplysningene er underlagt taushetsplikt» (Overå og Bernt, 2019:457), jf. kommuneloven § 23-2, tredje ledd.

Vurderingar og verknader

Det har vore gjennomført fem tilsyn i Kvam herad i løpet av 2025. Tre av desse tilsyna er igangsett av Statsforvaltaren, eit frå Arbeidstilsynet og eit som er pågåande frå Statens Kartverk. Nærmare beskriving av dei ulike tilsyna med funn, pålegg og tiltak, kan lesast nedanfor:

Tilsyn frå Arbeidstilsynet

Tilsynet hadde oppstart 23.03.2025 med tema arbeidsvilkår, offentlege oppdragsgivarar og lønns- og arbeidsvilkår i offentlege kontraktar. Funn frå tilsynet var mellom anna at det må etablerast hensiktsmessige system og rutinar. Kommunen vart pålagd å sende rutinar og beskriving om korleis dei gjennomfører nødvendig risikovurdering og kontroll med lønns- og arbeidsvilkår i alle tjenestekontraktar. Dokumentasjon vart sendt inn og pålegget vart gjennomført. Saka vart avslutta.

Tilsyn frå Statsforvaltaren i Vestland – Vedtak om personleg assistanse

Tilsynet hadde oppstart den 10.01.2025. Funna frå tilsynet var mellom anna at kommunen må sørge for at vedtaka inneheld opplysningar om kva for eit innhald den personlege assistansen skal ha. I tillegg skulle kommunen sørge for at det kjem fram i vedtaket korleis kommunen har vurdert elevane sitt beste.

Det vart satt frist 30.05.2025 for å rette forholda. Det har vore utarbeidd nye malar for vedtak for individuelt tilrettelagt opplæring, personleg assistanse og fysisk tilrettelegging/tekniske hjelpemiddel. Saka vart avslutta juni 2025.

Tilsyn frå Statens Kartverk

Tilsynet skulle sjå på korleis kommunen gjennomfører sakstypane grensejustering og oppretting av ny matrikkelenhet. Kartverket undersøkte 8 sakar på etablering av ny eigedom og grensejustering. Saka er ikkje lukka enda. Det vart ikkje gjeve pålegg, men det var avvik på fleire av saka.

Tilsyn frå Statsforvaltaren i Vestland – Eigenkartlegging av helsetenester til heimebuande eldre

Det går ikkje fram av det tilsendte dokumentet om det var nokre funn eller pålegg frå tilsynet. Det vert vist til nasjonale funn. Det har vore gjennomført svar på ein undersøking, og dei har delteke på ein tilbakemeldingskonferanse.

Tilsyn frå Statsforvaltaren i Vestland - Eigentilsyn undersøkingsarbeid barnevern

Det vart ikkje beskriven nokre pålegg i det tilsendte dokumentet, men det har vorte utarbeida ein forbetningsplan etter tenesta si eiga vurdering.

Konklusjon

Det er ein stor fordel for kontrollutvalet å vere oppdatert på kva for tilsyn og pålegg heradet har hatt, då den samla tilsynsmengda kan påverke vidare prioritering av prosjekta i revisjonsplanen og ved ein eventuell bestilling av ny forvaltningsrevisjonsrapport. Neste bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll er planlagt til møte i mai 2026. Sekretariatet tilrår at informasjonen i denne saka tas med i vurderinga når ny rapport skal bestillast.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet tar saken til orientering.

Oversikt over tilsyn frå Arbeidstilsynet og Statsforvaltaren 2025

Tilsynsetat	ARBEIDSTILSYNET
Emne	Tilsyn arbeidsvilkår - offentlige oppdragsgivere - lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter
Hjemmel	Arbeidsmiljøloven
Type	Dokument tilsyn
Oppstartdato	25.03.25
Funn	For å sikre at forskriften etterleves, må oppdragsgiver etablere hensiktsmessige systemer og rutiner. Systemet og rutinen skal dokumenteres skriftlig. Dere har ikke dokumentert at dere har en rutine dere benytter dere av i kontraktsoppfølgingen av alle tjenestekontrakter som omfattes av forskriften.
Pålegg	Innen 31.05.2025 må dere sende oss: Kvam Herad kommune sin rutine og beskrivelse av hvordan dere skal sikre at dere gjennomfører nødvendig risikovurdering og kontroll med lønns- og arbeidsvilkår i alle tjenestekontrakter som omfattes av forskriften
Tiltak	Dere har sendt oss kopi av "rutine og beskriving av risikovurdering og kontroll av lønns- og arbeidsvilkår". På bakgrunn av innsendt dokumentasjon er pålegget oppfylt.
Status	Avslutta
Dokumenter	Arkivsak 25/943 - Tilsyn - Lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontraktar - Kvam herad - Nettsider for Kvam herad

Tilsynsetat	STATSFORVALTAREN I VESTLAND
Emne	Vedtak om personlig assistanse
Hjemmel	Opplæringsloven, Kommuneloven
Type	Dokument tilsyn
Oppstartdato	10.01.25
Funn	• kommunen må sørge for at vedtaka inneheld opplysningar om kva for eit innhald den personlege assistansen skal ha • kommunen må sørge for at det kjem fram i vedtaket korleis kommunen har vurdert eleven sitt beste Statsforvaltaren har sett frist for retting til 30. mai 2025. Heradet må innan fristen sende oss ei erklæring om at forholda er retta, og ei utgreiing om korleis regelverksbrota er endra.
Pålegg	Pålegg om å rette forholda, jf. opplæringslova § 29-2, jf. kommunelova § 30-4: Vedtak om personleg assistanse Kommunen må sørge for å gjere vedtak om personleg assistanse som oppfyller retten til personleg assistanse etter opplæringslova og saksbehandlingsreglane i forvaltningslova, jf. opplæringslova §§ 10-1, 10-2, 11-4, jf. forvaltningslova §§ 11 a, 17, 23 og 25. Dette inneber at: 1. kommunen må sørge for at vedtaka inneheld opplysningar om kva for eit innhald den personlege assistansen skal ha 2. kommunen må sørge for at det kjem fram i vedtaket korleis

Oversikt over tilsyn frå Arbeidstilsynet og Statsforvaltaren 2025

	kommunen har vurdert eleven sitt beste.
Tiltak	Det er utarbeidd nye malar for vedtak for individuelt tilrettelagt opplæring, personleg assistanse og fysisk tilrettelegging/tekniske hjelpemiddel: • Malar er utarbeidd i tråd med Udir sine malar. • Mal for ITO synleggjer klart kva oppgåver som skal utførast av lærar og kva som skal utførast av assistent slik at det heng saman med tiltaka eleven treng. • Mal for ITO – Personleg assistanse – Fysisk tilrettelegging/Tekniske hjelpemiddel sikrar at vedtaka omfattar eleven si stemme og kva, kvar og når eleven har uttalt seg, samt korleis synspunkta dannar grunnlag for vurderinga av kva som er det beste for eleven.
Status	Avslutta 05.06.2025
Dokumenter	Arkivsak: 24/362

Tilsynsetat	STATENS KARTVERK
Emne	Tilsyn matrikkelloven
Hjemmel	Matrikkelloven
Type	Dokument tilsyn
Oppstartdato	20.10.25
Funn	Hvordan kommunen gjennomfører sakstypene grensejustering og opprettelse av ny matrikkelenhet, belyst ved saksbehandlingen fra det foreligger rekvisisjon til saken er ferdig ført i matrikkelen og arkivert. Alle funn baserer seg på tilsendt dokumentasjon. Kartverket har undersøkt 8 saker på etablering av ny eigedom og grensejustering. Det var avvik på fleire av sakene, jf. Vedlagt dokument med funn.
Pålegg	Ingen
Tiltak	Etablere og justere rutiner
Status	Pågåande, er i gong med retting
Dokumenter	Websak 24/228

Tilsynsetat	STATSFORVALTAREN I VESTLAND
Emne	Eigenkartlegging av helsetenester til heimebuande eldre.
Hjemmel	Helse- og omsorgstjenesteloven, Helsetilsynsloven
Type	Dokumenttilsyn/Spørreundersøking
Oppstartdato	06.01.25
Funn	Nasjonale funn basert på undersøking i Norske Kommunar: 1. Ikke alltid tilstrekkelig sykepleiekompetanse, 2 Mangelfull informasjon om pasientens helsesituasjon øker risikoen for at forverring ikke oppdages i tide, 3 Behov for bedre informasjonsdeling

Oversikt over tilsyn frå Arbeidstilsynet og Statsforvaltaren 2025

Pålegg	Ingen
Tiltak	Ingen
Status	Kvam har gjennomført svar på undersøking og deltatt på tilbakemeldingskonferanse
Dokumenter	Presentasjon nasjonalt tilsyn

Tilsynsetat	STATSFORVALTAREN I VESTLAND
Emne	Egentilsyn undersøkingsarbeid barnevern
Hjemmel	Lov om barnevern
Type	Egentilsyn
Oppstartdato	2024/2025
Funn	Ingen avvik
Pålegg	Ingen pålegg
Tiltak	Det har blitt utarbeida ein forbetningsplan etter tenesta si eiga vurdering.
Status	Barneverntenesta har gjennomgått og sendt inn samleskjema på to egentilsyn.
Dokumenter	Arkivsak 25/327 - Landsomfattande tilsyn barnevern 2024- 2025 - Kvam herad - Nettsider for Kvam herad



Saksframlegg

Saksnr: 2023/428-12

Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	4/26	03.02.2026

Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

Samandrag

I denne saka er tanken at kontrollutvalet skal gjera ei vurdering av saker i møteprotokollar frå andre politiske utval i Kvam herad som kan vera av interesse for utvalet.

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

I møte i kontrollutvalet 30.11.2023 vart kontrollutvalet samde om å fordele oppgåvene med å lese gjennom møteprotokollane. I møte i kontrollutvalet 03.12.2024 blei det gjort nokre justeringar i fordelinga av oppgåver, som no er fordelt slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Heradsstyret	Jan-Ove Fredheim og Beate Gauden
Formannskapet	Borghild Storaas Ones og Trygve Vik

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse til å handsame sak om gjennomgang av møteprotokollar, jf. kommunelova § 23-2.

Vurderingar og verknader

I denne saka er tanken at kontrollutvalet skal gjera ei vurdering av saker i møteprotokollar frå andre politiske utval i Kvam herad. Kontrollutvalet kan be om nærare informasjon om enkeltsaker og drøfte ulike problemstillingar som ein finn av særleg interesse i protokollane. Møtebøkene kan lastas ned frå heimesida til heradet [Møteplan 2026 - Kvam herad - Nettsider for Kvam herad \(kvam.no\)](#)

Dette er ein av fleire måtar å gjera seg kjent med det politiske arbeidet i heradet på, og kunna fanga opp saker som no eller på eit seinare tidspunkt kan vera eit aktuelt saksfelt for kontrollutvalet.

Til dette møtet er det desse møteprotokollane som er aktuell for gjennomgang:

- | | |
|-----------------|----------|
| • Heradsstyret | 11.12.26 |
| • Formannskapet | - |

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram noko spesielt i gjennomgangen av protokollane som kontrollutvalet bør vite meir om, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga over til orientering.



Saksframlegg

Saksnr: 2023/429-17

Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	5/26	03.02.2026

Eventuelt

Forslag til vedtak

1. Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Samandrag

Det er lagt opp til å ha eventuelt på saklista for å ivareta det enkelte medlem i utvalet sin moglegheit til å sjølv ta opp saker som ikkje er på saklista.

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift



Saksframlegg

Saksnr: 2023/423-12
Saksbehandlar: Miriam Akkouche

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kvam herad, Kontrollutvalet	1/26	03.02.2026

Referatsaker til møte 03.02.2026

Forslag til vedtak

1. Referatsaka vert teken til orientering

Samandrag

Følgjande referatsaker har kome inn til kontrollutvalet:

- Vedtak frå heradsstyret – Forvaltningsrevisjon barneverntenesta
- Foreløpig rekneskap 2025 og vedteke budsjett frå heradsstyret

Anne Kristin Meyer
kontrollsjef

Miriam Akkouche
rådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Kvam herad

Sakspapir

SAKSGANG

Utval	Møtedato	Saknr
Kvam heradsstyre	07.11.2025	081/25
Rådet for menneske med nedsett funksjonsevne	30.10.2025	041/25

Avgjerd av:	Arkiv: N-022	Arkivsaknr
Saksh.: Ørjansen, Heidi	Objekt:	25/3784 - 14

Forvaltningsrevisjon av barneverntenesta i Kvam herad

Behandling i politiske utval:

30.10.2025, RMF- 041/25 Vedtak:

RMF tar saka til vitande

07.11.2025, HST- 081/25 Vedtak:

- Heradsstyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av barneverntenesta i Kvam herad til etterretning.*
- Heradsstyret ber rådmann sørge for følgande tiltak:*
 - Går i dialog med nokre av dei offentlege instansane som melder, for å identifisere eventuelle tiltak for å sikre at dei får tilstrekkeleg informasjon og tilbakemelding innanfor regelverket.*
 - Etablere undersøkingsplan og undersøkingsrapport i samband med alle undersøkingar.*
 - Gjennomføre ei oppdatert kartlegging av behovet for hjelpetiltak for å identifisere eventuelle behov for å utvikle nye tiltak.*
 - Sikre at det blir utarbeidd tiltaksplanar for alle barn med vedtak om hjelpetiltak og at tiltaksplanane blir evaluerte.*
 - Sikre at barna sin medverknad i eigen sak og korleis barneverntenesta vurderer og vektlegg barnet sine fråsegn og observasjonar, blir tilstrekkeleg dokumenterte i alle delar av saksprosessen.*

6. Sikre at barna blir informert om retten til tillitsperson og at dette blir dokumentert.
 7. Sikre at barnevernstenesta si vurdering av at fosterforeldre er skikka og andre vurderingar som er relevant for barnet i samband med val av fosterheim, blir dokumentert i barnet si saksmappe.
 8. Etablere skriftlege rutinar for gjennomføring av tilsynsbesøk, samt sikre at etablerte rutinar for oppnemning og oppfølging av tilsynsførar blir etterlevd.
 9. Sikre at alle samarbeidsavtalar barnevernstenesta har med andre relevante aktørar knytt til det førebyggjande arbeidet blir følgt opp og evaluerte.
10. Heradsstyret ber rådmannen utarbeide handlingsplan til kontrollutvalet innan 15.02.26 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp pkt. 2 i vedtaket, når tiltaka skal setjast i verk, status i arbeidet og kven som skal ha ansvar for iverksetjinga.

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak:

1. Heradsstyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta i Kvam herad til etterretning.
2. Heradsstyret ber rådmann sørge for følgjande tiltak:
 1. Går i dialog med nokre av dei offentlege instansane som melder, for å identifisere eventuelle tiltak for å sikre at dei får tilstrekkeleg informasjon og tilbakemelding innanfor regelverket.
 2. Etablere undersøkingsplan og undersøkingsrapport i samband med alle undersøkingar.
 3. Gjennomføre ei oppdatert kartlegging av behovet for hjelpetiltak for å identifisere eventuelle behov for å utvikle nye tiltak.
 4. Sikre at det blir utarbeidd tiltaksplanar for alle barn med vedtak om hjelpetiltak og at tiltaksplanane blir evaluerte.
 5. Sikre at barna sin medverknad i eigen sak og korleis barnevernstenesta vurderer og vektlegg barnet sine fråsegn og observasjonar, blir tilstrekkeleg dokumenterte i alle delar av saksprosessen.
 6. Sikre at barna blir informert om retten til tillitsperson og at dette blir dokumentert.
 7. Sikre at barnevernstenesta si vurdering av at fosterforeldre er skikka og andre vurderingar som er relevant for barnet i samband med val av fosterheim, blir dokumentert i barnet si saksmappe.
 8. Etablere skriftlege rutinar for gjennomføring av tilsynsbesøk, samt sikre at etablerte rutinar for oppnemning og oppfølging av tilsynsførar blir etterlevd.
 9. Sikre at alle samarbeidsavtalar barnevernstenesta har med andre relevante

aktørar knytt til det førebyggjande arbeidet blir følgt opp og evaluerte.

1. Heradsstyret ber rådmannen utarbeide handlingsplan til kontrollutvalet innan 15.02.26 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp pkt. 2 i vedtaket, når tiltaka skal setjast i verk, status i arbeidet og kven som skal ha ansvar for iverksetjinga.

Samandrag:

Kvam heradsstyre vedtok plan for forvaltningsrevisjonen for 2024 – 2028 i møte 9.5.2024. Etter ei risiko- og vesentleg vurdering frå revisor vart barnevern sett øvst på lista over prosjekt som skal prioriterast.

Saksutgreiinga til kontrollutvalet ligg som vedlegg til saka.

Kontrollutvalet har motteke forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta frå Deloitte AS. Kontrollutvalet har handsama rapporten og kome med ei tilråding til heradsstyret som gjer endeleg vedtak i saka. Rapporten til Deloitte AS ligg som vedlegg til saka.

Vedlegg i saka:

Dok.id	Tittel
284701	Vedtak - Forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta i Kvam herad - rapport
284702	Saksframlegg med vedtak - forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta
279847	Rapport etter forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta i Kvam herad
284703	Vedlegg - Habilitetsvurdering av Bjarte Helland i saka om forvaltningsrevisjon av Kvam barnevern

30.10.2025 Rådet for menneske med nedsett funksjonsevne

Røysting: RMF var samla om å ta saka til vitande

RMF- 041/25 Vedtak:

RMF tar saka til vitande

07.11.2025 Kvam heradsstyre

Spørsmål om habilitet:

Bjarte Helland , INP, stilte spørsmål om sin habilitet

Røysting over habilitet: Vedteke innhabil mot 1 stemme(MDG)

Vedtak habilitet: Bjarte Helland er innhabil i saka jf. fvl.§6,2. avsnitt og kan ikkje delta i handsaming av saka.

Det var 25 røysteføre i den vidare handsaminga av saka.

Røysting:

Tilråding frå Kontrollutvalget var samrøystes vedteke med 25 røyster.

HST- 081/25 Vedtak:

1. Heradsstyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av barneverntenesta i Kvam herad til etterretning.
2. Heradsstyret ber rådmann sørge for følgande tiltak:
 1. Går i dialog med nokre av dei offentlege instansane som melder, for å identifisere eventuelle tiltak for å sikre at dei får tilstrekkeleg informasjon og tilbakemelding innanfor regelverket.
 2. Etablere undersøkingsplan og undersøkingsrapport i samband med alle undersøkingar.
 3. Gjennomføre ei oppdatert kartlegging av behovet for hjelpetiltak for å identifisere eventuelle behov for å utvikle nye tiltak.
 4. Sikre at det blir utarbeidd tiltaksplanar for alle barn med vedtak om hjelpetiltak og at tiltaksplanane blir evaluerte.
 5. Sikre at barna sin medverknad i eigen sak og korleis barneverntenesta vurderer og vektlegg barnet sine fråsegn og observasjonar, blir tilstrekkeleg dokumenterte i alle delar av saksprosessen.
 6. Sikre at barna blir informert om retten til tillitsperson og at dette blir dokumentert.
 7. Sikre at barnevernstenesta si vurdering av at fosterforeldre er skikka og andre vurderingar som er relevant for barnet i samband med val av fosterheim, blir dokumentert i barnet si saksmappe.
 8. Etablere skriftlege rutinar for gjennomføring av tilsynsbesøk, samt sikre at etablerte rutinar for oppnemning og oppfølging av tilsynsførar blir etterlevd.
 9. Sikre at alle samarbeidsavtalar barneverntenesta har med andre relevante aktørar knytt til det førebyggjande arbeidet blir følgt opp og evaluerte.
10. Heradsstyret ber rådmannen utarbeide handlingsplan til kontrollutvalet innan 15.02.26 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp pkt. 2 i vedtaket, når tiltaka skal setjast i verk, status i arbeidet og kven som skal ha ansvar for iverksetjinga.

Saksopplysningar:

Kvam heradsstyre vedtok plan for forvaltningsrevisjonen for 2024 – 2028 i møte 9.5.2024. Etter ei risiko- og vesentleg vurdering frå revisor vart barnevern sett øvst på lista over prosjekt som skal prioriterast.

Føremålet med revisjonen:

«Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om barneverntenesta etterlever sentrale krav knytt til sakshandsaming og oppfølging av barn i barneverntenesta..», henta frå prosjektpanen.

Følgjande problemstillingar har vore vurdert:

- I kva grad har Kvam herad etablert tilfredsstillande system og rutinar for mottak og handsaming av bekymringsmeldingar?
- I kva grad har Kvam herad etablert tilstrekkelege rutinar for igangsetting og gjennomføring av undersøkingar?
- I kva grad har Kvam herad etablert system og rutinar for iverksetting og oppfølging av hjelpetiltak?
- I kva er det etablert tilstrekkeleg system og rutinar for førebyggjande arbeid som involverer barneverntenesta i tenester til barn og unge?
- I kva grad har kommunen etablert system og rutinar for å sikre tilstrekkeleg oppfølging og tilsyn av barn i fosterheimar? (opsjon Deloitte)

Revisjonen har gjennomført seks intervju med totalt 14 personar. I tillegg har dei gjennomgått aktuell dokumentasjon. Dei har også gjennomført stikkprøvekontrollar av sakspapir knytt til vedtak om hjelpetiltak (5 sakar), barn som bur i fosterheim (5 sakar), samt eit utval bekymringsmeldingar som er henlagt av tenesta (8 sakar).

Konklusjonen til revisjonen

Forslag til innstilling i saka byggjer på forslag til tiltak i rapporten. På bakgrunn av dette vert det tilrådd at kontrollutvalet innstiller på at heradsstyret ber rådmannen sørge for å lage ein handlingsplan til kontrollutvalet som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk (eventuelt status i arbeidet) og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Teneste	Kpost	Konto	Rekneskap 2025	Budsjett 2025	Rest ramma 2025	Budsjett 2026	Kontrollutvalg	Avvik	Kommentar B2026
11000	Kontroll, tilsyn: 0	Lønsposter ekskl. sjukeløn og fødselspengar	72 081	92 899	26 683	93 420	93 600	-180	
11000	Kontroll, tilsyn 0	Lønsposter ekskl. sjukelør 10507 Skattepliktig - Skyss- og kostgodtgjersle	657	1 000	343	1 000	1 000	0	
11000	Kontroll, tilsyn 0	Lønsposter ekskl. sjukelør 10800 Godtgjersle folkevalde	62 928	70 400	7 472	70 400	70 400	0	
11000	Kontroll, tilsyn 0	Lønsposter ekskl. sjukelør 10802 Tappt arbeidsforteneste folkevalde	0	10 600	10 600	10 600	10 600	0	
11000	Kontroll, tilsyn 0	Lønsposter ekskl. sjukelør 10990 Arbeidsgrjevaravgift	8 496	10 899	8 268	11 420	11 600	-180	Det er gjort ei teknisk justering/avrunding på alt som har med aga på gjere
11000	Kontroll, tilsyn: 2	Varer og tenester	1 009 137	1 088 479	79 342	1 208 870	1 196 150	12 720	det er gjort ei justering sentralt på alle ansvar og tenester, den som gjorde det kjenner ikkje til at kontrollutvalet sitt budsjette er satt. Må korrigera dette ved 1T26. "Innsparing Alle : Reduksjon, medlemskap interesseorganisasjonar"
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11000 Kontormateriell og litteratur	0	2 700	2 700	2 700	-2 700	
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11151 Matservering ved møter og intern opplæring	2 474	1 000	-1 474	1 000	0	
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11204 Hotellopphald	5 382	0	-5 382	0	0	
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11400 Lysingar, reklame, informasjon	2 875	0	-2 875	0	0	
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11500 Kursavgift / kostnad ved førelesar	15 434	18 600	3 166	43 600	43 000	600
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11600 Skyss- og kostgodtgjersle(skattefri)	1 460	10 000	8 540	10 000	10 000	0
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11700 Persontransport	2 097	0	-2 097	0	0	
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	11956 Medlemskontingentar	8 300	8 300	0	8 700	8 700	0
11000	Kontroll, tilsyn 2	Varer og tenester	12700 Konsulenthonorar	971 115	1 047 879	76 764	1 145 570	1 130 750	14 820
11000	Kontroll, tilsyn: 9	Moms og avskrivingar		0	0	0	0	0	Det er gjort ei teknisk justering/avrunding i budsjett 2026
11000	Kontroll, tilsyn 9	Moms og avskrivingar	14290 Momskompensasjonsutgift drift	244 421	211 545	-32 876	295 613	295 613	0
11000	Kontroll, tilsyn 9	Moms og avskrivingar	17290 Momskompensasjonsinntekt drift	-244 421	-211 545	32 876	-295 613	-295 613	0
TOTALT			1 081 218	1 181 378	106 025	1 302 290	1 289 750	12 540	

Budsjettforslag kontrollutvalet i Kvam herad for 2026

Konto	Tekst	Rev. budsjett 2025	Budsjett 2026
10507	Skattepliktig - Skyss- og kostgodtgjersle	kr 1 000	kr 1 000
10800	Godtgjersle folkevalde	kr 70 400	kr 70 400
10802	Tappt arbeidsforteneste	kr 10 600	kr 10 600
10803	Frikjøp	-	kr -
10990	Arbeidsgrjevaravgift	kr 11 600	kr 11 600
11000	Kontormateriell og litteratur	kr 2 700	kr 2 700
11151	Servering på møte	kr 1 000	kr 1 000
11500	Folkevaldopplæring 2026		kr 25 000
11500	Kurs/konferanse	kr 18 600	kr 18 600
11600	Skyss- og kostgodtgjersle (skattefri)	kr 10 000	kr 10 000
11956	Kontingent	kr 8 300	kr 8 700
Deltsum		kr 134 200	kr 159 600
12700	Konsulenthonorar	kr 1 062 700	kr 1 130 750
Herunder	Konsulenthonorar - Deloitte AS	kr 802 500	kr 860 950
Herunder	Konsulenthonorar - VLFK	kr 225 200	kr 234 800
Herunder	Ekstra tiltaksmidlar - Kontrollutvalet	kr 35 000	kr 35 000
14290	Meirverdiavgift	kr 154 225	kr 295 613
17290	Moms-kompensasjon	kr -154 225	kr -295 613
17700	Refusjonar frå private		
Totalt		kr 1 196 900	kr 1 290 350