

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 01.06.2021 08:15

Sted: Spiserom hos Revisjon Øst IKS

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 25.05.2021

For leder i Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023, Alf Tore Pedersen (A)

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023 01.06.2021

3

Saker til behandling

36/21 Sak K-36/21 Referater, orienteringer og diskusjoner.

5

37/21 Sak K-37/21 Samtale med ordfører.

13

38/21 Sak K-38/21 Statusorientering forvaltningsrevisjon - Tjenester til funksjonshemmede.

14

39/21 Sak K-39/21 Informasjon om RIIK

15

40/21 Sak K-40/21 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)

16

41/21 Sak K-41/21 Samtale med rådmannen.

17

42/21 Sak K-42/21 Orientering fra HR-sjefen herunder om skjenkekontrollen

18

43/21 Sak K-43/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon-NAV

19

44/21 Sak K-44/21 Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll - Ny vekst og kompetanse

21

45/21 Sak K-45/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter 1. halvår

23

46/21 Sak K-46/21 Eventuelt

24

MØTEINNKALLING

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 01.06.2021 kl. 08:15
Sted: Spiserom hos Revisjon Øst IKS
Arkivsak: 18/00085

Kontrollutvalgets medlemmer:	Alf Tore Pedersen (AP) – leder Øystein Østgaard (H) – nestleder May Britt Sletten (PP) Reidun Thøger Andresen (AP) Tom Arne Strandberg (FRP)
Forfall:	Forfall må meldes så snart som mulig til telefon 92817925 eller Anne.Haug@gs-iks.no
Ordfører:	Ordfører Margrethe Haarr
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/Rolf Berg, oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Magnus Michaelsen/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av innkallingen sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Anne Haug
Invitert til sak:	Ordfører Margrethe Haarr til sak 37/21 Rådmann Lars Andreas Uglem til sak 41/21 HR-sjef til sak 42/21 Revisjon Øst IKS til sak 40/21 Leder Terje Øverby- RIIK til sak 39/21

Hele sakslisten med vedlegg legges på	http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/ og på kommunens hjemmeside.
--	---

SAKSKART			Ca kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
36/21	19/00030-22	Sak K-36/21 Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30	
37/21	18/00065-47	Sak K-37/21 Samtale med ordfører.	09.00	Ordfører

38/21	20/00013-8	Sak K-38/21 Statusorientering forvaltningsrevisjon - Tjenester til funksjonshemmede.	09.30	Revisjon
39/21	19/00042-6	Sak K-39/21 Informasjon om RIIK	10.00	RIIK
40/21	18/00008-96	Sak K-40/21 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	10.45	Revisjon
		Lunsj	11.15	
41/21	18/00040-149	Sak K-41/21 Samtale med rådmannen.	12.00	Rådmann
42/21	18/00040-150	Sak K-42/21 Orientering om skjenkekontrollen	12.45	HR-sjef
43/21	21/00119-5	Sak K-43/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon-NAV	13.15	
44/21	21/00115-5	Sak K-44/21 Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll - Ny vekst og kompetanse	13.30	
45/21	18/00095-38	Sak K-45/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter 1. halvår	13.45	Revisjon
46/21	18/00094-47	Sak K-46/21 Eventuelt	14.00	Revisjon

Kongsvinger, 25.5.21

Alf-Tore Pedersen (*sign*)
kontrollutvalgets leder

Anne Haug
Sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00030-22
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-36/21 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2021.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra oppvekst og læring - May Britt Sletten
 - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
 - Planutvalget - Øystein Østgård
 - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Kongsvinger kommune

Utgangspunktet for oppgaver knyttet til:

- regnskapsrevisjon er bl.a. relatert til § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
- forvaltningsrevisjon er bl.a. relatert til koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
- eierskapskontroll er bl.a. relatert til koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
- kontrollutvalgets påseansvar er bl.a. relatert til koml. § 23-2.
- budsjettbehandlingen er bl.a. bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. (Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> • Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. • Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. • Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> ○ Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen ○ Saker fra oppvekst og læring – May Britt Sletten ○ Saker miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg ○ Saker fra helse og mestring – Reidun Thøger Andresen ○ Saker planutvalget – Øystein Østgaard • Alf Tore Pedersen er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og rådmann. • Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon – inkludert investeringsprosjekter. ○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). ○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår) ○ Sykefravær. ○ Tilsynssaker. • Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). • Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse • Rapport fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Gjennomgang av postlister.
Tirsdag 16.2.21	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (rådmannen). Er rutinene gode nok? • Eskoleia? Arbeidskontrakter, bemanningsbyrå? (utsatt sak). • KUs reglement • Tomtesalg – prisøkning etter avtale var inngått, sak for FS 15.12.20 • Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024. • Vurdering av FR i Promenaden AS, jf. KU-sak 19/19. • Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024 • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021. • Oppdragsavtale 2021. • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 2.halvår (under referater og orienteringer)

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Stor-Elvdal, Engerdal, Trysil og Elverum.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten. • Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20). (Videre arbeid med Prosjekt «Tjenester til utviklingshemmede»-prosjektet utsettes til 2021 i samråd med kommunen, og det søkes kommunestyret om å overføre midlene til 2021.) • Engasjementsbrev
Tirsdag 23.3.21	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om RIIK. (Utsatt) • Informasjon fra GBI, brannstasjon og tjenester. • Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev 2019 i forbindelse med interimrapporten. • Oppfølging FR i GIR IKS (innen 31.3.21). • • Rådmann etter kl 12
Tirsdag 27.4.21	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning) • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020 • Rådmann etter kl 12 • Prosjektplan - NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak • Prosjektplan – Overordnet eierskapskontroll • Jf, sak 21/21 Oppfølging GIR - Rådmannen sender en skriftlig redegjørelse når det gjelder anbefalingene som er stilt ovenfor Kongsvinger som eierkommune. • Orientering fra kommunalsjef -Mobbing i skolen
Tirsdag 1. juni	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport forvaltningsrevisjon Tjenester til funksjonshemmede (april 2021) • Informasjon RIIK (Ikke mellom kl. 12-13.30) • Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) • Orientering fra ny HR-sjef – herunder skjenkekontrollen
Tirsdag 7.9.21	<ul style="list-style-type: none"> • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen". • Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon Spesialundervisning (første møtet etter sommerferien 2021). • Oppfølging av FR rapport Saksbehandling teknisk. • Oppfølging av FR rapport rådgivning i ungdomsskolen • Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21) • Rådmann etter kl 12 • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 1.halvår (under referater og orienteringer)
Tirsdag 26.10.21	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 • Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll. • Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022. • Rådmann etter kl 12 • Prosjektplan - Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet • Rapport- Undersøkelse Visit Kongsvingerregionen - Pengebruk
Tirsdag 30.11.21	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering. • Rådmann etter 12
2022	<ul style="list-style-type: none"> •


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Oppfølgingsliste 2021							
Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.2.21	1/21	Referater, orienteringer og diskusjoner <ul style="list-style-type: none"> tilsynsoversikt 	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/21	Kontrollutvalgets reglement	Sekretariatet tar saken opp med rådmannen og kontrollutvalget behandler dette på nytt i neste møte.				✓
	4/21	Interimrapport 2020	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	5/21	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	6/21	Oppdragsavtale 2021	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2021 godkjennes				✓
	7/21	Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20) <ul style="list-style-type: none"> Videre arbeid med Prosjekt «Tjenester til utviklingshemmede»-prosjektet utsettes til 2021 i samråd med kommunen, og det søkes 	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.20 og revisjons benchmarking til orientering. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> 120 timer av de ubenyttede timene fra 2020 tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2021 for kjøp av revisjonstjenester til å ferdigstille utsatt prosjekt knyttet til «Tjenester til funksjonshemmede» <p>Kommunestyrets vedtak 25.3.21:</p>	KS	Vedtak KS 25.3.21 sak 010/21: Kommunestyret ber rådmann vurdere behovet for å tilføre budsjett 2021 økte midler for eventuelt å dekke merutgifter for revisjonstjenester i 2.tertialrapportering 2021		✓

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Stor-Elvdal, Engerdal, Trysil og Elverum.


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

		kommunestyret om å overføre midlene til 2021	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar statusrapport for 2.halvår 2020 fra Revisjon Øst IKS til orientering. 2. Kommunestyret ber rådmann vurdere behovet for å tilføre budsjett 2021 økte midler for eventuelt å dekke merutgifter for revisjonstjenester i 2.tertialrapportering 2021. 				
8/21	Engasjementsbrev		Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Kongsvinger kommune til orientering.				✓
9/21	Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024.		<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i NAV – <i>Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak</i> og en prosjektplan med utgangspunkt i Miljø og samfunn/Administrasjon og styring <i>Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet</i>. 2. Prosjektplanen for NAV legges frem før møtet i april og prosjektplan for Måloppnåelse til høsten. 3. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for 2021-2024 og er klare for å bestille en felles prosjektplan med utgangspunkt i <i>Ny vekst og kompetanse</i> så snart de øvrige eierkommunene har vedtatt tilsvarende prosjekt 4. Det bestilles en undersøkelse om bruk av penger på Visit Kongsvingerregionen. En rapport legges frem for kontrollutvalget til høsten. 	Revisjon Øst IKS			✓
10/21	Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024		<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i en <i>overordnet/generell eierskapskontroll</i> for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i 	Revisjon Øst IKS			✓


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

			<p>praksis. Prosjektplan for eierskapskontroll av <i>Ny vekst og kompetanse</i> bestilles når alle eierkommunene har vedtatt dette prosjektet</p> <p>2. Prosjektplanen for en <i>overordnet/generell eierskapskontroll</i> legges frem i møtet i april</p>				
	11/21	Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2021 til orientering.				✓
	12/21	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av skjema for «Vurdering av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.20»				✓
	13/21	Kontrollutvalgets årsrapport 2020	<p>1. Kontrollutvalget årsrapport for 2020 vedtas</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering 	KS	KS 25.3.21, sak 011/21		✓
	14/21	Eventuelt	Kontrollutvalget legger til et ekstra møte i sin møteplan for 2021, tirsdag 1. juni.				✓
							OK
23.3.21	15/21	Referater, orienteringer og diskusjoner <ul style="list-style-type: none"> • tilsynsoversikt 	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

		• tiltaksplan					
	16/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	17/21	Informasjon om GBI, sak 22/21	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	18/21	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	Ikke noe vedtak. Saken utsettes til senere møte				✓
	19/21	Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev 2019 i forbindelse med interimrapporten	Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering.				✓
	20/21	Samtale med rådmannen <ul style="list-style-type: none"> • faste orienteringer • kontrollutvalgets reglement 	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	21/21	Oppfølging av forvaltningsrevisjon av GIR IKS. Tilbakemelding fra selskapet og eierkommunene om hvordan anbefalingene er fulgt opp	1.Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering når det gjelder selskapet. 2. Rådmannen sender en skriftlig redegjørelse når det gjelder anbefalingene som er stilt ovenfor Kongsvinger som eierkommune.			Lagt i tiltaksplanen	✓
	22/21	Informasjon om forvaltn.rev/eierskap.kontroll Ny vekst og kompetanse	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	23/21	Eventuelt	Ingen vedtak				✓
							OK


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging
Saksbehandling teknisk	September 2020	1.8.21
Rådgivning ungdomsskolen	September 2020	1.9.21
GIR	Vår 2020	31.3.21
Spesialundervisning	2019	Høsten 2021
Miljøarbeidertjenesten		
Tjenester til funksjonshemmede	April 2021	
NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak		Prosjektplan april 2021
Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet.		Prosjektplan høsten 2021
Overordnet selskapskontroll		Prosjektplan april 2021
Undersøkelse-Visit Kongsvingerregionen -pengebruk	Høsten 2021	

Arkivsak-dok. 18/00065-47
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-37/21 SAMTALE MED ORDFØRER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Margrethe Haarr til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Arkivsak-dok. 20/00013-8
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-38/21 STATUSORIENTERING FORVALTNINGSREVISJON - TJENESTER TIL FUNKSJONSHEMMEDE

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Under kontrollutvalgets møte 25.8.20, sak 43/20, bestilte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon knyttet til «Tjenester til utviklingshemmede». Prosjektplanen ble lagt frem i møtet den 13.10.20, og det ble vedtatt oppstart av prosjektet, jf. KU-sak 56/20.

Prosjektet skal gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og endelig rapport skulle etter planen ferdigstilles i april 2021. Ferdigstillelsen av rapporten er blitt noe forsinket og Revisjon Øst IKS vil derfor gi en statusorientering om forvaltningsrevisjonsprosjektet – Tjenester til funksjonshemmede.

Arkivsak-dok. 19/00042-6
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-39/21 INFORMASJON OM RIIK

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om «Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen (RIIK)».

Vi har invitert leder Terje Øverby for å komme og orientere i saken.

Arkivsak-dok. 18/00008-96
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-40/21 INFORMASJON OM REVISJON ØST IKS SIN INTERNE KVALITETSSIKRING (ISQC1)

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem. (. . .)

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Revisjon Øst IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll.

Arkivsak-dok. 18/00040-149
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-41/21 SAMTALE MED RÅDMANNEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Arkivsak-dok. 18/00040-150
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-42/21 ORIENTERING FRA HR-SJEFEN, HERUNDER OM SKJENKEKONTROLLEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de bl.a. ønsker en orientering om skjenkekontrollen i kommunen, og vi har bedt HR-sjef Mette Anderssen om å komme og orientere i saken og samtidig redegjøre litt om organisering og virksomhet innen HR.

Arkivsak-dok. 21/00119-5
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-43/21 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON-NAV

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en undersøkelse/forvaltningskontroll knyttet til hvilke kontroller NAV Kongsvinger har for å sikre at den kommunale delen av tilskuddene til VTA kommer attføringsarbeidet og tiltaksdeltagerne til gode.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - Hvordan fører NAV Kongsvinger kontroll med hva det kommunale tilskuddet til VTA brukes til?
3. Har NAV Kongsvinger endret rutiner på området etter riksrevisjonen sin rapport fra 3.11.2020? 3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 75 timer. Endelig rapport ferdigstilles om lag samtidig som rapporten for Ny vekst og kompetanse, dvs høsten 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet den 27.4.21, sak K-27/21 Forvaltningsrevisjon av NAV - Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak.

Saken ble sendt til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en undersøkelse/forvaltningskontroll knyttet til hvilke kontroller NAV Kongsvinger har for å sikre at den kommunale delen av tilskuddene til VTA kommer attføringsarbeidet og tiltaksdeltagerne til gode.

2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - Hvordan fører NAV Kongsvinger kontroll med hva det kommunale tilskuddet til VTA brukes til?
 - Har NAV Kongsvinger endret rutiner på området etter riksrevisjonen sin rapport fra 3.11.2020?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 75 timer. Endelig rapport ferdigstilles om lag samtidig som rapporten for *Ny vekst og kompetanse*, dvs. høsten 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Kommunestyret behandlet saken den 20.5.21, sak 026/21 og vedtok likelydende vedtak.

Arkivsak-dok. 21/00115-5
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-44/21 FORVALTNINGSREVISJON/EIERSKAPSKONTROLL - NY VEKST OG KOMPETANSE

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kommunestyret viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til *Ny vekst og kompetanse*. Dette er et fellesprosjekt sammen med Nord-Odal og Grue.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
 2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
 3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
 5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
 6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
 7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer hvor Kongsvinger dekker sin del av medgåtte timer i henhold til eierandel i selskapet, dvs. 50 %. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet prosjekt plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i Ny vekst og kompetanse i møtet den 27.4.21, sak 33/21 og sendte saken til kommunestyret for behandling med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til Ny vekst og kompetanse. Dette er et fellesprosjekt sammen med Nord-Odal og Grue.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
 2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
 3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
 5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
 6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
 7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer hvor Kongsvinger dekker sin del av medgåtte timer i henhold til eierandel i selskapet, dvs. 50 %. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Kommunestyret behandlet saken den 20.5.21, sak 025/21 og vedtok likelydende vedtak.

Arkivsak-dok. 18/00095-38
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-45/21 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTER 1. HALVÅR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene 1. halvår. Hva har vært bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i møtene fremover?

Arkivsak-dok. 18/00094-47
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	01.06.2021

SAK K-46/21 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: