

Våler kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 13.03.2023 08:30

Sted:

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 28.02.2023

For leder i Våler kontrollutvalg 2019-2023, Geir Thomas Finstad

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Våler kontrollutvalg 2019-2023 13.03.2023

3

Saker til behandling

12/23 Sak V-12/23 Referater, orienteringer og diskusjoner

5

13/23 Sak V-13/23 Samtale med kommunedirektør

11

14/23 Sak V-14/23 Oppfølging av politiske vedtak m.m., jf. sak 04/23

12

15/23 Sak V-15/23 Samtale med ordfører

13

16/23 Sak V-16/23 Orientering fra administrasjonen

14

17/23 Sak V-17/23 Vurdering av bestilling av undersøkelse

15

18/23 Sak V-18/23 Eventuelt

16

19/23 Sak V-19/22 Besøk på og orientering fra Våler omsorgssenter

17

MØTEINNKALLING

Våler kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 13.03.2023 kl. 08:30
Sted: Møterom ved kantina
Arkivsak: 18/00082

Sted	Møterom ved kantina
Tid	Mandag 13.03.23 kl. 08.30

Kontrollutvalgets medlemmer:	Geir Thomas Finstad (BVS) - leder Hans Johan Finne (SP) – nestleder Unni Langmoen (FOLI) Egil Olav Hansen (SV) Åse Pedersen (AP)
Foreløpig innkalt varamedlem:	
Mulig forfall:	
Ordfører:	Ordfører May Liss Sæterdalen
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 til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling
Sekretær:	Sekretariatsleder Anne Haug
Invitert til sak:	Ordfører May Liss Sæterdalen til sak 15/23 Kommunedirektør Anniken Baksjøberget til sak 13 og 14/23 Admin. til sak 16/23 Revisjon Øst til sak 16 og 17/23

Hele sakslisten med vedlegg legges på	https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/vaaler/ og på kommunens hjemmeside.
--	---

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
12/23	19/00008-11	Sak V-12/23 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	

13/23	18/00046-145	Sak V-13/23 Samtale med kommunedirektør	08.45	Kom.dir.
14/23	18/00046-146	Sak V-14/23 Oppfølging av politiske vedtak m.m., jf. sak 04/23	09.30	Kom.dir.
15/23	18/00067-68	Sak V-15/23 Samtale med ordfører	10.00	Ordfører
		Fort. av sak 12/23 og lunsj	10.45	
16/23	18/00046-147	Sak V-16/23 Orientering fra administrasjonen	11.45	Kom.dir. eller den hun delegerer Revisjon
17/23	18/00153-65	Sak V-17/23 Vurdering av bestilling av undersøkelse	12.30	Revisjon
18/23	18/00104-63	Sak V-18/23 Eventuelt	13.00	
19/23	20/00008-7	Sak V-19/22 Besøk på og orientering fra Våler omsorgssenter	13.30	

Arkivsak-dok. 19/00008-11
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-12/23 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2023.

Saksframstilling:

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Geir Finstad
 - Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen
 - Saker fra miljø, plan og teknisk – Hans Johan Finne
 - Saker fra helse og omsorg – Unni Langmoen
 - Regnskapssaker – Egil Olav Hansen
- 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.
- En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker er en del av tiltaksplanen i hvert kontrollutvalgsmøte. Endelig oppfølgingsliste er vedlagt kontrollutvalgets årsrapport som legges ut på www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/våler under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker fra andre offentlige myndigheter: Sekretariatet orienterer fortløpende om eventuelle tilsyn og tilsynsrapporter i møtene, jf. Statsforvalterens tilsynskalender



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Våler kommune 2023

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.)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
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 – Geir Finstad ○ Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen ○ Saker fra næring og miljø – Hans Johan Finne ○ Saker fra helse og omsorg – Unni Langmoen ○ Regnskapssaker – Egil Olav Hansen ✓ Geir Thomas Finstad er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Samtale med ordfører og kommunedirektør. ✓ Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter. ○ 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>). ✓ Sekretariatets oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. ✓ Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
Mandag 30.01.23	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kontrollutvalgets årsrapport (oversendes KS til behandling) ✓ Statusrapport oppdragsavtalen 2022, 2. halvår (pr. 31.12.22) ✓ Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2022 ✓ Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2022 ✓ Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2023 ✓ Oppfølging av KS-vedtak og redegjørelse for komm.direktørens system for dette
Mandag 20.03.23	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Rapport Overordnet eierskapskontroll
Mandag 24.05.23	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetning ✓ Årsavslutningsbrev 2022 ✓ Forvaltningsrevisjon - Rapport IKT-sikkerhet

Konsek Øst IKS

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



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
Mandag 28.08.23	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Status oppdragsavtale 1. halvår 2023 ✓ Forslag til oppdragsavtale 2024 ✓ Rapportering til kontrollutvalget om FELK 2022
Mandag 02.10.23	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024 ✓ Oppdragsavtale 2024 ✓ Kontrollutvalgets egenvurdering
Mandag 27.11.23	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Erfaringsoverføring fra tidligere kontrollutvalg (overlapp nytt KU) <ul style="list-style-type: none"> - liten innføring i kontrollutvalgets virksomhet for det nye kontrollutvalget, presentasjon av sekretariatet og revisjonen. ✓ Oversikt over statlige tilsynsrapporter (under referater og orienteringer) ✓ Årsplan 2024 ✓ Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 ✓ Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK) 2023
2024	



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
30.01.23	01/23	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				
	02/23	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				
	03/23	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				
	04/23	Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen					
	05/23	Orientering fra ny økonomisjef					
	06/23	Statusrapport oppdragsavtalen 2022, 2. halvår	Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 2. halvår 2022 til orientering.				
	07/23	Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2023	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egen vurdering av uavhengighet for Våler kommune for 2023 til orientering				
	08/23	Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2022					
	09/23	Vurdering av KU's påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2022					
	10/23	Kontrollutvalgets årsrapport for 2022	1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2022 til orientering. 	KS			
11/23	Eventuelt						
13.03.23	12/23	Referater, orienteringer og diskusjoner					
	13/23	Samtale med kommunedirektør					
	14/23	Oppfølging av politiske vedtak m.m., jf. sak 04/23					
	15/23	Samtale med ordfører					
	16/23	Orientering fra administrasjonen					
	17/23	Bestilling av undersøkelse					

Konsek Øst IKS

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


KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

	18/23	Eventuelt					
	19/23	Besøk på og orientering fra Våler omsorgssenter					
24.05.23		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Samtale med kommunedirektør	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering.				
		Årsregnskap og årsberetning	Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS			
		Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.				
		Kommuneskogens årsregnskap	Kontrollutvalgets uttalelse til kommuneskogens årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS			
		Rapport FR IKT-sikkerhet			Revisjon		
		Eventuelt	Ingen vedtak.				
28.08.23		Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				
		Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				
		Rapportering til KU om FELK					
		Samtale med kommunedirektør	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra kommunedirektør til orientering.				
		Status oppdragsavtale 1. halvår 2023	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2023 til orientering.				
		Forslag til oppdragsavtale 2024	Kontrollutvalget tar forslag til oppdragsavtale til orientering				
		Eventuelt					
02.10.23		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Samtale med ordfører					
		Samtale med kommunedirektør					
		Oppdragsavtale med Revisjon Øst 2024					


KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

		Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024					
		Kontrollutvalgets egnevaluering					
		Eventuelt					
27.11.23		Referater, orienteringer og diskusjoner			Nytt KU på plass		
		Eventuelt					

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging
Sykefravær i Våler	Ferdig	Fulgt opp i møte i mars-22. Avsluttet
Administrasjon og styring – IKT-sikkerhet	Rapport mai 2023	Prosjektplan lagt frem i møte 14.03.22
Overordnet eierskapskontroll	Rapport mars 2023	

Arkivsak-dok. 18/00046-145
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-13/23 SAMTALE MED KOMMUNEDIREKTØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Anniken Baksjøberget til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som hun anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- *Orientering om anmeldelser og varslinger dersom de er alvorlige, gjentakende (avtegner et mønster) eller dersom de må anses å være av spesiell interesse for kontrollutvalget.*
- *Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får kommunedirektøren en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebes å være så spesifikk som mulig når kontrollutvalget ber om spesiell informasjon i en sak. Informasjonen som etterspørres må anses som relevant for kontrollutvalgets oppgave, ansvar og myndighet.

Arkivsak-dok. 18/00046-146
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-14/23 OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK M.M., JF. SAK 04/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Ett av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll. Dette kan kontrollutvalget gjøre på flere måter. Som del av denne oppgaven ønsker kontrollutvalget én gang i året en orientering om hvordan kommunestyrevedtak blir fulgt opp av kommunedirektøren, samt informasjon om hvilke rutiner/systemer kommuneadministrasjonen har som sikrer oppfølging av de politiske vedtakene.

Kontrollutvalget vurderer også behovet/ønsket om å undersøke hvordan enkelte behandlede kommunestyrevedtak er fulgt opp av administrasjonen i året som er gått.

Saken stod oppført på forrige møte i kontrollutvalget, den 30. januar sak V-04/22.

Møtebehandling

Kommunedirektøren meldte frafall til møtet. Cathrine Dahlen presenterte kort kommunens rutiner for oppfølging og listen over oppfølging av kommunestyrevedtak.

Kommunedirektøren bes i neste møte om å orientere nærmere om

- Delegeringsreglementet
- Planstrategien

Enkelte av sakene fra oppfølgingslisten må også kommunedirektøren orientere nærmere om på neste møte.

Vi har derfor invitert kommunedirektør Anniken Baksjøberget til gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00067-68
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-15/23 SAMTALE MED ORDFØRER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører May Liss Sæterdalen til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler 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. 18/00046-147
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-16/23 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

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, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget fikk en orientering fra barnevernstjenesten vedr. oppvekstreformen i møte den 5.12.22 jf. sak V-49/22. Her ble det formidlet viktigheten av at kommunen selv (barnehage, skole og helsetjenester) må ta mer ansvar og iverksette tiltak med tidlig innsats og forebygging, herunder også all oppfølging og finansielt ansvar for fosterhjem. Reformens mål er at:

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygge
- Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov
- Økt kompetanse og kvalitet
- Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt
- Ressursbruken og oppgaveløsningen i barnevernet skal bli mer effektiv

I den forbindelse har kontrollutvalget bedt om en orientering om hvordan kommunen er rustet for, og på hvilken måte kommunen er i gang med, å følge opp oppvekstreformens krav som trådte i kraft fra 1.1.22.

Vi har bedt kommunedirektøren eller den hun delegerer, til møte å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00153-65
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-17/23 VURDERING AV BESTILLING AV UNDERSØKELSE

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

I kontrollutvalgsmøte 30.1.23 jf. sak V-11/23 ble det diskutert om det skal bestilles en undersøkelse av igangsetting av Oppvekstreformen i Våler kommune.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i saken, og revisjon er invitert.

Arkivsak-dok. 18/00104-63
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-18/23 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 20/00008-7
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Våler kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
13.03.2023

SAK V-19/22 BESØK PÅ OG ORIENTERING FRA VÅLER OMSORGSSENTER

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, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering fra Våler omsorgssenter, og vi har bedt Torunn Syversen om å komme og orientere i saken.