

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 27.03.2023 08:30

Sted:

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 20.03.2023

For leder i Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023, Ole Sverre Spigseth

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023 27.03.2023

3

Saker til behandling

13/23 Sak S-13/23 Referater, orienteringer og diskusjoner

5

14/23 Sak S-14/23 Samtale med ordfører

12

15/23 Sak S-15/23 Samtale med kommunedirektør

13

16/23 Sak S-16/23 Ytterligere oppfølging av FR innkjøp, jf. sak 15/22

15

17/23 Sak S-17/23 Revidering av oppdragsavtale 2023, Revisjon Øst

17

18/23 Sak S-18/23 Eventuelt

18

MØTEINNKALLING

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 27.03.2023 kl. 08:30
Sted: Møterom Skarnes
Arkivsak: 18/00083

Sted	Møterom Skarnes
Tid	Måndag 27.03.23 kl 08.30

Kontrollutvalgets medlemmer:	Ole S. Spigseth (H) - leder Veslemøy Nordset (BL) – nestleder Grete Sparby (AP) Terje Hagen (PP) Björg Thoner (SP)
Foreløpig innkalt varamedlem:	
Mulig forfall:	
Ordfører:	Ordfører Knut Hvithammer
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
Innkallingen sendes også til:	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 Knut Hvithammer til sak 14/23 Kommunedirektør Anita Orlund til sakene 15-16/23 Revisjon Øst IKS til sak 17/23

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

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
13/23	19/00032-47	Sak S-13/23 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
14/23	18/00066-64	Sak S-14/23 Samtale med ordfører	09.15	Ordfører
15/23	18/00038-156	Sak S-15/23 Samtale med kommunedirektør	09.45	Kom.dir.

16/23	20/00015-13	Sak S-16/23 Ytterligere oppfølging av FR innkjøp, jf. sak 15/22	10.30	Kom.dir el. Den hun delegerer
		LUNSJ	11.00	
17/23	18/00207-20	Sak S-17/23 Revidering av oppdragsavtale 2023, Revisjon Øst	11.30	Revisjon
18/23	18/00089-64	Sak S-18/23 Eventuelt	12.15	

Arkivsak-dok. 19/00032-47
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
27.03.2023

SAK S-13/23 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 – Ole Sverre Spigseth
 - Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
 - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
 - Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset
- 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/sor-odal under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediesaker.
- 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 SØR-ODAL KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Sør-Odal 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 2023
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 – Ole Sverre Spigseth ○ Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner ○ Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen ○ Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset • Grete Sparby og Terje Hagen er kontrollutvalgets representanter 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 (hyppighet avtales senere) ○ 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 06.02.23	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport FR- Barn og unges oppvekstvilkår i Sør-Odal • Vurdering av revidert plan for FR/EK • Kontrollutvalgets årsrapport (oversendes KS til behandling) • Status oppdragsavtale 2022, 2.halvår • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2022 • Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2022 • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2023 • Rapport fra beredskapsøvelse (planlegges gjennomført i desember 2022)



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2023
Mandag 27.03.23	<ul style="list-style-type: none"> • Ytterligere oppfølging av FR Innkjøp, se sak 15/22 • Oppfølging Overordnet EK – innen 1. mars 2023 (??) • Rapport FR – Tidlig innsats
Mandag 22.05.23	<ul style="list-style-type: none"> • KUs uttalelser til årsregnskap/årsberetning • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2022 • NB! Møterom Korsmo
Mandag 04.09.23	<ul style="list-style-type: none"> • Rapportering til kontrollutvalget om FELK 2022 • Status oppdragsavtale 1. halvår 2023 • Oppfølging FR Barn og unge – rus og psykiatri (svarfrist innen medio aug.) • Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll – rapportering • • NB! Møterom Korsmo
Mandag 16.10.23	<ul style="list-style-type: none"> • Oversikt over statlige tilsynsrapporter (under referater og orienteringer) • Oppdragsavtale 2024 Revisjon • Kontrollutvalgets forslag til budsjett for tilsyn og kontroll 2024
Mandag 04.12.23	<ul style="list-style-type: none"> • Overlapp nytt KU – presentasjon av KUs oppgaver, av sekretariatet og revisjon • Orientering om revisjonsstrategien • Plan for FELK 2023 • Årsplan KU 2024
2024	



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
06.02.23	01/23	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				
	02/23	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtale med ordfører til orientering.				
	03/23	Samtale med kommunedirektør	Kontrollutvalget tar samtale med og redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering.				
	04/23	Oppfølgingen av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.				
	05/23	Rapport FR – Barn og unges oppvekstvilkår i Sør-Odal	<ol style="list-style-type: none"> 1. kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barn og unges oppvekstvilkår – rus og psykisk helse til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barn og unges oppvekstvilkår-rus og psykisk helse til etterretning. b. Kontrollutvalget anbefaler at revisjon presenterer rapporten for kommunestyret. c. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. d. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen medio august 2023. 	KS			
	06/23	Statusrapport oppdragsavtalen 2022, 2. halvår	Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtale pr. 31.12.22 orientering.				
	07/23	Revisjonens habilitetserklæringer for 2023	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune for 2023 til orientering.				
	08/23	Vurdering av revidert plan for FR/EK 2023-2024	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2023-2024 med de prosjektene og prioriteringene som går frem av revidert plan, pkt. 2.2. 2. Revidert plan for 2023-2024 sendes kommunestyret til orientering. 	KS til orientering			
	09/23	Rapport Interim (regnskapsrevisjon), revisjonsåret 2022	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

	10/23	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2022	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går frem av skjemaet «Vurdering av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.22» og anser med det kontrollutvalgets påseansvar med revisjon 2022 som utført og dokumentert.				
	11/23	Kontrollutvalgets årsrapport 2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget 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. 				
	12/23	Eventuelt	Ingen vedtak.				
27.03.23	13/23	Referater, orienteringer og diskusjoner					
	14/23	Samtale med ordfører					
	15/23	Samtale med kommunedirektør					
	16/23	Ytterligere oppfølging av FR innkjøp, jf. sak 15/22					
	17/23	Revidering av Oppdragsavtale 2023, Revisjon Øst					
	18/23	Eventuelt					
22.05.23		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Eventuelt					
04.09.23		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Samtale med ordfører					
		Eventuelt					
16.10.23		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Kontrollutvalgets forslag til budsjett					

**KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE**

		Eventuelt					
04.12.23		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Overlapping nytt KU					
		Eventuelt					

**KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE**

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging	Notater
Tidlig innsats	Rapport i mars/april 2023		
Barn og unges oppvekst i Sør-Odal	Forsinket. Behandles 06.02.23		
Overordnet eierskapskontroll	Nyåret 2022	Oppfølging innen 1. mars 2023	Behandlet 18.05.22

Arkivsak-dok. 18/00066-64
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
27.03.2023

SAK S-14/23 SAMTALE MED ORDFØRER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal 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. 18/00038-156
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
27.03.2023

SAK S-15/23 SAMTALE MED KOMMUNEDIREKTØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Anita Orlund til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektør 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 åpne 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.

Kommunedirektøren har fått tilsendt en e-post med spørsmål til skriftlig besvarelse i forkant av møtet. Tilbakemeldingen er pr. i dag ikke mottatt og må eventuelt ettersendes utvalget.

Arkivsak-dok. 20/00015-13
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
27.03.2023

SAK S-16/23 YTTERLIGERE OPPFØLGING AV FR INNKJØP, JF. SAK 15/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

I møte 6.9.21, jf. Sak S-38/21 behandlet kontrollutvalget en forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til *innkjøp* (august 2021). Rapporten ligger på sekretariatets hjemmeside

www.konsek-ost.no/kontrolltuvalgene/sor-odal-kommune under fanen Revisjonsrapporter.

Prosjektet hadde følgende problemstillinger:

- 1) Har Sør-Odal kommune et system for internkontroll som sikrer at lov og forskrift om offentlig anskaffelser følges?
- 2) Har Sør-Odal kommune på plass et system for kompetanseforbedring innen anskaffelsesprosesser?
- 3) Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for planlegging av innkjøp?
- 4) Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for kontraktsoppfølging?

Kontrollutvalget fulgte opp saken i sitt møte 21.3.22, sak S-15/22.

Møtebehandling

Rådgiver Ole Gunnar Holen møtte til saken.

Innkjøpsråd – første møte 4. april. Innkjøpsrådet skal koordinere felles behov for innkjøp/anskaffelser. Alle kommunalsjefene må samle informasjon om sine enheter innen denne møtedatoen.

Rutiner for opplæring er beskrevet i innkjøpsveileder. Veilederen skal forankres i hele organisasjonen. Legges ut i Kilden så snart den er forankret i innkjøpsrådet. Innkjøpskoordinator eier dokumentet og dette skal gjennomgås og revideres ved behov hvert år.

Styrende dokumenter - Regional anskaffelsesstrategi - Regional miljø- og klimastrategi. I Sør-Odal er innkjøp et linjeansvar. Fullmaktsmatrise – trekker beløpsgrenser for fullmakter for innkjøp. Arkivering i WebSak. RIIK har utarbeidet en veileder. Kontraktsoppfølging – dokumenteres og arkiveres i WebSak. Innføringskurs i offentlige anskaffelser – nå interaktivt. Ellers linket mye opp til RIIK sine maler og dokumenter i stedet for å ha alt dette i eget regelverk.

Kontrollutvalget bemerket at det er gjort en god jobb med innkjøpsrutinene, men ønsket å følge opp saken ytterligere i 2023.

Kommunedirektøren, *eller den hun delegerer*, inviteres derfor til kontrollutvalget for å gi en orientering om hvordan innkjøpsrutinene i kommunen nå fungerer.

Arkivsak-dok. 18/00207-20
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
27.03.2023

SAK S-17/23 REVIDERING AV OPPDRAGSAVTALE 2023, REVISJON ØST

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Revidert oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst IKS godkjennes

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i løpet av et år.

I møtet 17.10.22 sak S-43/22 godkjente kontrollutvalget oppdragsavtalen 2023 med Revisjon Øst. Vedtaket ble gjort under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak. I samme møte, sak S-44/22, fremmet kontrollutvalget sitt samlede budsjettforslag til kontroll og tilsynsarbeidet for 2023 (kontrollutvalgets egen virksomhet, sekretariatets og revisjons virksomhet).

Budsjettøkning for revisjons tjenester fra 2022 til 2023, sum kr. 70.000,- ble lagt frem for kommunestyret som et «tiltak som ikke foreslås». Kommunestyret vedtok med dette et vesentlig lavere budsjett for revisjonstjenester for 2023 enn det kontrollutvalget hadde foreslått. Det må derfor foretas en revidering av oppdragsavtalen 2023.

Revisjon Øst tar en diskusjon med kontrollutvalget for å bli enige om en revidert oppdragsavtale.

Arkivsak-dok. 18/00089-64
Saksbehandler Karoline Kringlen

Saksgang
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

27.03.2023

SAK S-18/23 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: