

Grue kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 23.11.2021 08:30

Sted: Kommunestyresalen

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 16.11.2021

For leder i Grue kontrollutvalg 2019-2023, Stein Bruno Langeland

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Grue kontrollutvalg 2019-2023 23.11.2021

3

Saker til behandling

62/21 Sak G-62/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	5
63/21 Sak G-63/21 Oppfølging, FR Varslingsrutiner i Grue kommune	21
64/21 Sak G-64/21 Samtale med ordfører	27
65/21 Sak G-65/21 Kontrollutvalgets årsplan 2022	28
66/21 Sak G-66/21 Ny orientering fra utviklingsavdelingen, jf. sak 25/21	39
67/21 Sak G-67/21 Samtale med kommunedirektør	40
68/21 Sak G-68/21 Orientering om omstillingsrammene og konsekvenser av omorganiseringen	42
69/21 Sak G-69/21 Brannberedskapen på sykehjemmet	43
70/21 Sak G-70/21 Orientering om flomberedskapen	44
71/21 Sak G-71/21 Orientering fra Helse og omsorg - fremdriften i iverksatte tiltak	45
72/21 Sak G-72/21 Visit Kongsvingerregionen - Orientering om vedtak i Kongsvinger KU	47
73/21 Sak G-73/21 Kontrollutvalgets egnevaluering 2021	49
74/21 Sak G-74/21 Eventuelt	50

MØTEINNKALLING

Grue kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 23.11.2021 kl. 08:30
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 18/00086

Kontrollutvalgets medlemmer:	Stein Bruno Langeland (SP) – leder Inger Marie Hvithammer (AP) - nestleder Øistein M. Skoglund Magnhild Moe Inger Kristiansen (H)
Foreløpig innkalt varamedlem:	Odd Egil Sørli, kan ikke stille
Mulig forfall:	Stein Bruno Langeland
Ordfører:	Ordfører Rune Grenberg
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ Rolf Berg, oppdr.ansv.forv.revisor Lina Høgås-Olsen/Magnus Michaelsen/Jo Erik Skjeggestad
Kopi av innkallingen sendes:	Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av innkallingen til:	Varamedlemmene (til orientering) Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling
Sekretær:	Sekretariatsleder Anne Haug
Invitert til sak:	Ordfører Rune Grenberg til sak 64/21 Kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til sakene 67-70/21 Stabssjef i Utviklingsavdelingen Erik Otterdahl Møller til sak 66/21 Rådgiver Pleie og omsorg Beathe Johansen til sak 71/21
Hele sakslisten med vedlegg legges på	http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/ og på kommunens hjemmeside.

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
62/21	19/00013-29	Sak G-62/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
63/21	20/00012-15	Sak G-63/21 Oppfølging, FR Varslingsrutiner i Grue kommune	09.15	
64/21	18/00100-45	Sak G-64/21 Samtale med ordfører	09.30	Ordfører

65/21	18/00152-19	Sak G-65/21 Kontrollutvalgets årsplan 2022	10.00	
66/21	18/00062-150	Sak G-66/21 Ny orientering fra utviklingsavdelingen, jf. sak 25/21	10.30	Stabssjef Utviklingsavd.
		Lunsj	11.00	
67/21	18/00062-151	Sak G-67/21 Samtale med kommunedirektør	11.30	Kom.dir.
68/21	18/00062-152	Sak G-68/21 Orientering om omstillingsrammene og konsekvenser av omorganiseringen	12.00	Kom.dir
69/21	18/00062-153	Sak G-69/21 Brannberedskapen på sykehjemmet	12.30	Kom.dir
70/21	18/00062-155	Sak G-71/21 Orientering om flomberedskapen	12.45	Kom.dir
		Pause	13.15	
71/21	21/00136-1	Sak G-72/21 Orientering fra Helse og omsorg - fremdriften i iverksatte tiltak	13.30	Rådgiver Pleie og omsorg
72/21	21/00142-1	Sak G-73/21 Visit Kongsvingerregionen - Orientering om vedtak i Kongsvinger KU	14.00	
73/21	19/00043-30	Sak G-74/21 Kontrollutvalgets egnevaluering 2021	14.15	
74/21	18/00102-47	Sak G-75/21 Eventuelt	14.30	

Stein Bruno Langeland (sign.)
Kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 16.11.21
Anne Haug
Sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00013-29
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-62/21 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2021.
2. Vedtak, NKRF's kvalitetskontroll for 2020

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Stein Bruno Langeland
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Øistein Martin Skoglund
 - Saker fra samfunn og næring – Inger Marie Hvithammer
 - Saker fra helse og velferd – Inger Kristiansen
 - Oppvekst – Magnhild Moe
 - 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/grue-kommune/>
 - Eventuelle mediasaker.
 - Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer.
- Kontrollutvalget diskuterer også deltakelse på NKRF's Kontrollutvalgskonferanse som avholdes 2-3. februar 2022. Påmeldingsfristen for konferansen er 16. desember, så det er viktig å avklare hvem i utvalget som eventuelt skal delta.



Kvalitetskontrollkomiteen

2002
Revisjon Øst IKS
post@rev-ost.no

Kopi: anne.jorunn.vatne@mrrevisjon.no
hannesophie.hem@krv.oslo.kommune.no

FORBUNDSBASERT KVALITETSKONTROLL UTFØRT 2021

Kvalitetskontrollkomiteen har i møte den 2. november 2021 behandlet kontrollrapporten for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon iht. reglementet for kvalitetskontroll. Med bakgrunn i rapportene har komiteen fattet følgende vedtak:

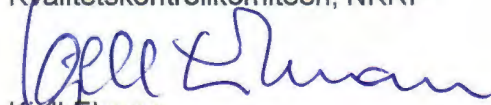
Vedtak etter årets kontroll av regnskapsrevisjon: **Godkjent.**

Kontrollørs rapport viser at det ikke er avdekket vesentlige mangler og avvik knyttet til enhetens internkontroll, eller i revisors planlegging og gjennomføring av de revisjonsoppdrag som er kontrollert. Komiteen slutter seg til kontrollørens vurdering.

Vedtak etter årets kontroll av forvaltningsrevisjon: **Godkjent.**

Kontrollør finner at enheten har et betryggende skriftlig system for kvalitetssikring av forvaltningsrevisjon. Etter kontrollørs vurdering er de undersøkte rapportene gjennomført i tråd med kravene i RSK 001. Komiteen slutter seg til kontrollørens vurdering.

Oslo, 3. november 2021
Kvalitetskontrollkomiteen, NKRF


Kjell Ekman
Leder kvalitetskontrollkomiteen



KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Grue 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. 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 – Stein Bruno Langeland ○ Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Øistein M. Skoglund ○ Saker fra utvalg for samfunn og næring – Inger Marie Hvithammer ○ Saker fra oppvekst – Magnhild Moe ○ Saker fra helse og velferd – Inger Kristiansen • Stein Bruno Langeland er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og kommunedirektør. • Rapporteringer 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>). • Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. • <u>Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging</u>
Tirsdag 9.2.21	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (kommunedirektøren). Komm.dir. bes orientere om følgende: (jf. KU-sak 03/21) <ul style="list-style-type: none"> - Beregning av ansiennitet for nytilsatte - Turnusjobbing og manglende overlapp innen helsesektoren — kommunens ansvar for oppsyn med folk bosatt i kommunale omsorgsboliger, jf. mediasak i des. 2020 - omplassering av ansatte i kommunen, jf. «stillingens grunnpreg»/rettskrav. Stillingsbeskrivelser for lederstillinger i kommunen. • Oppfølging av etterlevelseskontrollen (jf. KU-sak 45/20) • Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024 (utsatt, avventer KS-behnd). • 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. • Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20).

Konsek Øst IKS

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



Kontrollutvalget i Grue kommune

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • Engasjementsbrev • Interimrapport 2020 • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 2.halvår (under referater og orienteringer) • Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (kommunedirektørens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om utviklingsavdelingen v/stabssjef Erik O. Møller • Rapport forvaltningsrevisjon Kommunens varslingsrutiner (vinteren 2020/2021) • Bestilling av FR og EK i tråd med vedtatt plan for FR for 2021-2024, jf. KS-vedtak 012/21 den 15.2.21 • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon sykehjemmet (første møtet i 2021). I den forbindelsen etterlyses også medarbeidersamtaler, arbeidskultur (REAL) og om det har blitt noen endringer på dette området (kommunedirektøren orienterer). • Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon fra den nye rektoren ved GBUS (møtet i mai). • Prosjektplan for FR/EK Ny Vekst og kompetanse, Revisjon Øst • Prosjektplan for EK - overordnet kontroll av kommunens selskaper, Revisjon Øst • Prosjektplan for undersøkelsen/forv.kontroll av SOR • Kontrollutvalgets årsplan
Mai/juni	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning) • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none"> • Revisjon: Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" • Revisjon: Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21) • Orientering fra vaksinekoordinator, jf. sak 36/21 • Orientering om rutine ved arkivfunksjonen, jf. sak 36/21 • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 1.halvår (under referater og orienteringer) • Omorganiseringsprosessen – konsekvenser innen helse og omsorg (orientering fra kommunedirektøren)
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 • Plan for forenklet etterlevelseskontroll. • Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022 • Rapport fra undersøkelsen om gebyrøkningen i SOR, jf. sak sak 22/21 • Samtale med ny avdelingsleder rus og psykiatri, jf. sak 48/21 • Informasjon fra kommunedirektør om dobbeltvakter • Ønsker mer informasjon om konsekvenser av Omorganiseringsprosessen, jf. epost til/fra komm.dir. • Informasjon fra kommunedirektør om omstillingsrammene • Ønsker om orientering om brannberedskap på sykehjemmet • Orientering fra Beate Johansen om Helse og Omsorg
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering • Ny orientering fra utviklingsavdelingen, jf. sak 25/21 • FR Varslingsrutiner i Grue kommune – tilbakemelding om hvordan anbefalinger er fulgt opp innen 1.11.21, jf. sak 23/21 • Orientering fra Beate Johansen om Helse og Omsorg • Informasjon om flomberedskap, Enhetsleder Samfunn (brev sendt) • Omstillingsrammene og konsekvenser av omorganiseringen • Brannberedskapen på sykehjemmet • Tilsynsrapport Grue Sykehjem • Påmelding til NKRF's Kontrollutvalgskonferanse 2022 • Visit Kongsvingerregionen – Orienterer om vedtak i Kongsvinger KU



Kontrollutvalget i Grue kommune

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets egnevaluering
2022	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport overordnet eierskapskontroll • Rapport FR/EK Ny vekst og kompetanse (februar) • Ytterligere oppfølging FR sykehjemmet, februar 2022 • Rektor inviteres til ny orientering, mai 2022 • Vaksinekoordinator inviteres, jf. sak 45/21 • Nytt møte med Tove Aurland, lag en liste med spørsmål på forhånd. Minst 45 minutter. • Et møte med ny leder for tildelingskontoret. Skulle komme ny leder der i oktober 2021 ifølge kommunedirektøren. • Orientering om revisjonsstrategien (45 min) • Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen


KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE
Oppfølgingsliste

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
5.1.21	1/21	Kontrollutvalgets drøftelse av KS vedtak i sak 100/20 og 101/20	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjoner i følgende prioritert rekkefølge: <ul style="list-style-type: none"> • HR/personalforvaltning/kompetanse • Psykiatri/rus – oppfølging av ivaretagelse av barn og unge • IKT-sikkerhet (fellesprosjekt) • Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret slutter seg til de prioriterte prosjektene som går frem av kontrollutvalgets reviderte vedtak om plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, jf. KU-sak 01/21. • Kontrollutvalget gis myndighet til å gjøre endringer i den prioriterte rekkefølgen av prosjekter. • Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022. 3. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Kommunestyret foretar nyvalg av kontrollutvalget, jf. kommuneloven § 23-1 siste ledd. 	KS	KS-møte 11.1.21, sak 006/21. Nytt kontrollutvalg valgt Plan for FR/EK vedtatt i KS 15.2.21, sak 012/21 (endret vedtak)		✓
	2/21	Informasjon om kontrollutvalgets oppgaver og myndighet til kommunestyret	Kontrollutvalget anmoder ordfører om at sekretariatets leder og KUs leder, gjerne sammen med revisjon, får komme på et kommunestyremøte i nær fremtid og orientere om utvalgets oppgaver og myndighet.		Sekretariatet og KU-leder orienterte på KS-møtet 15.2.21		✓
	3/21	Eventuelt Spørsmål til kommunedirektøren	Sekretariatets leder vil be kommunedirektøren om å gjøre rede for ovennevnte temaer ved neste møte i kontrollutvalget	KU			✓
9.2.21	4/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referat og orienteringer på neste møte				OK ✓

Konsek Øst IKS

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



Kontrollutvalget i Grue kommune

5/21	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
6/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering				✓
7/21	Interimrapport for 2020	Kontrollutvalget tar revisjonenes rapportering til orientering				✓
8/21	Oppdragsavtale 2021	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2021 godkjennes				✓
9/21	Statusrapport oppdragsavtale for andre halvår 2020	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.20 og orientering om benchmarking til orientering. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Ubenyttede timer fra 2020, sum kr 53 000,- tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2021 til bruk for forvaltningsrevisjon 	Oversendt KS, sendt e-post 15.2.21		Behandlet i KS 12.4.21 Sak 022/21 Ikke vedtatt	✓
10/21	Engasjementsbrev for Grue kommune	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Grue kommune til orientering				✓
11/21	Vurdering av bestilling FR i tråd med plan for forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalgets vedtak av 5.1.21, jf. KU sak 01/21, oversendes kommunestyret på nytt med anmodning om behandling og vedtak i kommunestyremøtet 15. februar	E-post sendt komm.dir og ordfører 9.2.21			✓
12/21	Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for 2021-2024	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Grue kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i «overordnet» eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunes systemer og rutiner fungerer i praksis. Prosjektplanen legges frem til møtet i mai Kontrollutvalget må eventuelt komme tilbake til en bestilling av en prosjektplan for eierskapskontroll i <i>Ny vekst og kompetanse</i> dersom det vedtas et slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i Grue kommune 	Bestilling sendt Revisjon Øst			✓
13/21	Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisorers egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2021 til orientering				✓
14/21	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2020	<p>Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av skjemaet</p> <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.20 				✓
15/21	Kontrollutvalgets årsrapport for 2020	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 vedtas. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 	KS, sendt e-post 9.2.21	Behandl. KS 15.2.21 sak 013/21		✓



Kontrollutvalget i Grue kommune

			✓ Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering				
	16/21	Eventuelt	Ikke noe vedtak				✓
							OK
16.3.21	17/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓
	18/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	19/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering				✓
	20/21	Ytterligere oppfølging av FR sykehjemmet	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering, og ber om ytterligere oppfølging i februar 2022			Ført opp i tiltaksplanen	✓
	21/21	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget	Kontrollutvalget ønsker ikke å følge opp denne saken videre				✓
	22/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll etter vedtatt plan for 2021-2024	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget avventer et utkast fra Revisjon Øst IKS til mandat for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til <i>Ny vekst og kompetanse</i>. Prosjektplanen legges trolig frem i kontrollutvalgets møte i mai. Sekretariatsleder sender en felles bestilling til Revisjon Øst IKS fra Grue, Våler og Åsnes om en undersøkelse knyttet til <i>gebyrøkningen i SOR</i>. En rapport for en slik undersøkelse kan trolig legges frem i første møtet etter sommeren. Bestilling av eventuelle andre forvaltningsrevisjonsprosjekter avventes til høsten. 	Saksutskrift av vedtaket sendt Revisjon Øst, e-post 17.3.21			✓
	23/21	Rapport forvaltningsrevisjon – Kommunes varslingsrutiner	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til <i>Varslingsrutiner i Grue kommune</i> til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til Varslingsrutiner i Grue kommune til orientering Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.21. 	KS Saksutskrift av vedtaket sendt kommunen, e-post 17.3		Behandlet KS 12.4.21, sak 017/21 Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til varslingsrutiner i Grue kommune til orientering, men velger å påpeke viktigheten av god informasjonsflyt til alle involverte parter, både varsler og den omvarslede. For å ivareta dette forventes det at	


Kontrollutvalget i Grue kommune

						administrasjonen utarbeider en fremdriftsplan ved varsling og at administrasjonen følger opp i henhold til egne varslingsrutiner. Kommunestyret påpeker også viktigheten av at organisasjonen gjøres kjent med rutiner rundt varslingssaker samt at disse håndteres på kortest mulig tid da en slik prosess er utfordrende for både varslere og den omvarslede. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.11.2021	
	24/21	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering				✓
	25/21	Informasjon om utviklingsavdelingen	1. Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering 2. Kontrollutvalget vil følge opp med ny orientering fra utviklingsavdelingen i møtet i november 2021			Ført opp i tiltaksplanen	✓
	26/11	Eventuelt	Ikke noe vedtak				✓
							1 rest
11.5.21	27/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	28/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	29/21	Samtale med kommunedirektøren - Faste orienteringssaker - Post og arkiv (rutiner)	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	30/21	Informasjon fra den nye rektoren ved GBUS	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓

7


Kontrollutvalget i Grue kommune

	31/21	Gjennomgang av ROV – opplæring nye utvalgsmedlemmer	Utvalget tar gjennomgangen til orientering og bemerker at det kan være behov for en slik gjennomgang igjen og/eller ved jevne mellomrom fremover.				✓
	32/21	Prosjektplan for FR/EK Ny Vekst og kompetanse	<p>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak</p> <p>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.</p> <p>1. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 ivarett de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen? <p>2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer hvor Grue dekker sin del av medgåtte timer i henhold til eierandel i selskapet, dvs. 25 %. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.</p> <p>4. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige</p>	KS	Behandlet av KS 07.06.21, sak KS-036/21	Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt	✓


Kontrollutvalget i Grue kommune

			endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.				
33/21	Prosjektplan for EK – overordnet kontroll av kommunens selskaper		<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Grue kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en eierskapskontroll med utgangspunkt i overordnet eierskapskontroll. 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> 1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt? 2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn? 3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen? 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca 75 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021. 6. 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. 		Saksutskrift oversendt Revisjon Øst IKS den 12.5.21		✓
34/21	Mandat/prosjektplan for undersøkelse rundt gebyrøkningen hos SOR IKS		<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til SOR IKS - Fastsetting av renovasjonsavgift for 2021 i kommunene Grue, Våler og Åsnes. 2. Prosjektet har følgende mandat: Revisjon Øst IKS gjennomgår SOR IKS sine forkalkyler knyttet til gebyrfastsettelsen for årene 2019, 2020 og 2021. Ved å sammenholde gebyrfastsettelsen for disse 3 årene forventes det å 		Saksutskrift oversendt Revisjon Øst IKS den 12.5.21		✓


Kontrollutvalget i Grue kommune

			<p>finne årsaken til gebyrøkningen for 2021, som er vedtatt av representantskapet i SOR IKS. Dersom det er behov for det, vurderes også behovet for å gjennomgå selskapets etterkalkyler for årene 2019 og 2020.</p> <p>3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ramme på inntil 50 timer, der medgått tid belastes kontrollutvalgenes oppdragsavtaler med Revisjon Øst IKS i forhold til kommunenes eierandeler i selskapet.</p> <p>4. Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport.</p> <p>5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>6. 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.</p>				
	35/21	Evaluerings av kontrollutvalgets møter første halvår 2021	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
	36/21	Eventuelt	Enkelte orienteringssaker til neste møte, ellers ingen saker under eventuelt				✓
							OK
23.6.21	37/21	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2020	Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet		KS Saksutskrift sendt 23.6.21		✓
	38/21	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger eventuelt opp saken igjen i forbindelse med interimrapportering				✓
							OK
31.08.21	39/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	40/21	Samtale med ordføreren	Ingen vedtak. Ordføreren møtte ikke.				✓
	41/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	42/21	Omorganiseringsprosessen – konsekvenser innen helse og omsorg (orientering fra kommunedirektøren)	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.				✓


Kontrollutvalget i Grue kommune

	43/21	Rapportering til kontrollutvalget om «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen»	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓				
	44/21	Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.06.21)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.				✓				
	45/21	Orientering fra vaksinekoordinator, jf. sak G-36/21	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓				
	46/21	Orientering fra rutinene ved arkivfunksjonen, jf. sak G-36/21	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓				
	47/21	Orientering om arbeidet i Tildelingskontoret	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering. Følgende forslag oversendes kommunestyret: Fagkoordinator inviteres til kommunestyret for å gi en orientering fra Tildelingskontoret. 	KS	Saksutskrift sendt 08.09.21.		✓				
	48/21	Orientering fra ny leder rus og psykiatri	Utsatt til neste møte da invitert avdelingsleder ikke hadde anledning til å komme.				✓				
	49/21	Eventuelt	<p>Følgende orienteringssaker følges opp av sekretariatet til senere møter:</p> <ul style="list-style-type: none"> Informasjon om flomberedskap Ønsker om orientering om brannberedskap på sykehjemmet Planer for omstillingsrammer (kommunedirektøren eller den delegerer) – informasjon på neste møte. 				✓				
							OK				
13.09.21	50/21	Personalpolitikk, prosesser, rutiner og oppfølging av ansatte	Rådgiver Beathe Johansen innkalles heretter fast til møtene i kontrollutvalget for å gi orientering om fremdriften i det arbeidet og de tiltakene som er satt i gang innen helsesektoren i kommunen.				✓				
19.10.21	51/21	Referater, orientering og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓				
	52/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓				
	53/21	Oppdragsavtalen 2022	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022				✓				
	54/21	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	<ol style="list-style-type: none"> Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2022: <table border="1" data-bbox="571 1003 1098 1048"> <tr> <td></td> <td>Budsjett 2022</td> </tr> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>99 000</td> </tr> </table>		Budsjett 2022	Kontrollutvalget	99 000	KS	Saksutskrift sendt 20.10.21		
	Budsjett 2022										
Kontrollutvalget	99 000										


Kontrollutvalget i Grue kommune

			<table border="1"> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>219 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>997 500</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 315 000</td> </tr> </table>	Sekretariatet	219 000	Revisjonen	997 500	Totalt	1 315 000				
Sekretariatet	219 000												
Revisjonen	997 500												
Totalt	1 315 000												
			2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2022. 3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes leder i kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.										
	55/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓						
	56/21	Undersøkelse/forv.kontroll gebyrøkningen i SOR	1. Kontrollutvalget tar rapporten om undersøkelsen av gebyrøkningen i SOR til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapporten om undersøkelsen av gebyrøkningen i SOR til orientering. 3. Kontrollutvalget ber sekretariatet informere om vedtakene i de andre kontrollutvalgene og kommunestyrene som har behandlet saken knyttet til gebyrøkningen i SOR IKS.	KS	Saksutskrift sendt 20.10.21								
	57/21	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 til orientering.				✓						
	58/21	Plan for forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓						
	59/21	Orientering fra ny leder rus og psykiatri	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering. Kontrollutvalget inviterer Tove Aurland tilbake for en ny samtale i første halvår 2022.				✓						
	60/21	Orientering fra Helse og omsorg – fremdriften i iverksatte tiltak	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.				✓						
	61/21	Eventuelt	1. Følgende orienteringssaker blir satt opp som egne saker ved neste kontrollutvalgsmøte: a) Omstillingsrammene og konsekvenser av omorganiseringen. b) Brannberedskapsplan på sykehjemmet. c) Tilsynsrapporten knyttet til Grue sykehjem.				✓						


Kontrollutvalget i Grue kommune

			2. Den fastsatte tiden til samtalen med kommunedirektøren utvides til 60 minutter. (Etter en diskusjon med sekretariatet i ettertid ble man enige om å droppe denne.				
							2 rest.
23.11.21	62/21	Referater, orientering og diskusjoner					
	63/21	Oppfølging FR Varslingsrutiner i Grue kommune					
	64/21	Samtale med ordfører					
	65/21	Kontrollutvalgets årsplan for 2022					
	66/21	Ny orientering fra utviklingsavdelingen, jf. sak 25/21					
	67/21	Samtale med kommunedirektør					
	68/21	Orientering om omstillingsrammene og konsekvenser av omorganiseringen					
	69/21	Brannberedskapen på sykehjemmet					
	70/21	Tilsynsrapport Grue sykehjem					
	71/21	Orientering om flomberedskapen					
	72/21	Orientering fra Helse og omsorg – fremdriften i iverksatte tiltak					
	73/21	Visit Kongsvingerregionen – Orientering om vedtak i Kongsvinger KU					
	74/21	Kontrollutvalgets egnevaluering 2021					
	75/21	Eventuelt					


Kontrollutvalget i Grue kommune

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Kommunens varslingsrutiner	Mars 2021	1.11.21 oppfølging
Forvaltningsrevisjon sykehjemmet	2019	Oppfølging mars 2021-Følges opp 2022
Ny vekst og kompetanse	Høsten 2021	Prosjektplan vedtatt av KS 07.06.21
Undersøkelse SOR-gebyrøkning (fellesprosjekt)		Rapporten ble lagt frem i møte 19.10.21, ingen oppfølging
Generell eierskapskontroll	Høsten 2021	

Filen ble ikke funnet. Den er enten slettet, eller sjekket ut.

Arkivsak-dok. 20/00012-15
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-63/21 OPPFØLGING, FR VARSLINGSRUTINER I GRUE KOMMUNE

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

1. Skriftlig orientering om varslingsrutinene i kommunen til kontrollutvalget fra kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård og HR-leder Ellinor Bjerke

Saksframstilling:

I kontrollutvalgsmøte 16.03.21, jf., sak G-23/21 behandlet kontrollutvalget en forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til Grue kommune sine varslingsrutiner. I den samme saken vedtok kontrollutvalget at administrasjonen gav en tilbakemelding om hvordan revisors anbefalinger var fulgt opp innen 01.11.21.

Forvaltningsrevisjonsrapporten

Prosjektet ble gjennomført innenfor en ressursramme på 200 timer og hadde følgende problemstillinger:

- 1) *Har Grue kommune etterlevd gjeldende lovkrav og egne varslingsrutiner i saksbehandlingen av de to varslings sakene kommunedirektøren orienterer om i kommunestyremøtet 8. juni 2020?*
- 2) *Hvordan har arbeidslovens bestemmelser om varslingsrutiner fungert i kommunen i 2018-2020 og i hvilken grad har disse rutinene blitt gjort kjent blant kommunens ansatte?*

Rapportens konklusjon lød:

«Revisjonen konkluderer med at Grue kommune, i den undersøkte perioden, i stor grad hadde interne varslingsrutiner som var utarbeidet og iverksatt i henhold til arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling. Den interne varslingsrutinen med tilhørende skjema fra den undersøkte perioden var i stor grad tilgjengelig for alle ansatte, men rutinen til det eksterne varslingssekretariatet var i liten grad tilgjengelig for alle ansatte. Revisjonen konkluderer derfor med at det kun til en viss grad kan se ut til at man som ansatt hadde all tilgjengelig informasjon om hvordan et levert varsel skulle bli behandlet og fulgt opp. Selv om hoveddelen av

varslingsrutinene var tilgjengelig for alle ansatte, synes de imidlertid ikke å ha vært særlig godt kjent. De ansatte i Grue kommune er for tiden i stor grad kjent med at det finnes interne varslingsrutiner, men det synes å være en stor andel som ikke kjenner til hvordan de skal gå frem dersom man ønsker å varsle. Gjennom innhentet data uttrykkes det også en opplevelse av at det til en viss grad ikke nytter å si ifra og at avvik ikke blir håndtert som forventet. Dette er mekanismer som kan være med å påvirke kulturen.

Revisjonen vurderer at Grue kommune i stor grad har oppfylt arbeidsmiljølovens krav om arbeidsgivers aktivitets- og undersøkelsesplikt i saksbehandlingen av de to varslingssakene. Saksbehandlingen av varslingssak 1 bærer noe preg av at Grue kommune ikke tidligere har hatt lignende erfaring å lene seg på. Revisor merker seg at den totale tidslinjen på over et halvt år bærer preg av lite planmessighet og at tidslinjen er uforholdsmessig lang. Revisor antar at dette kan ha vært til ekstra byrde for de involverte partene. Blant annet ser det ut til at Grue kommune ikke fullt ut fulgte egne interne retningslinjer når det gjelder krav om tilbakemelding til varsler og de omvarslede. Saksbehandling av varslingssak 2 ble utført i løpet av to måneder samtidig som kommunen stod midt i koronaberedskap. I begge saker vurderer revisor det slik at Grue kommune har et forbedringspotensiale når det gjelder forutberegnelighet, oppfølging og informasjon til partene. Det samme gjelder ivaretagelsen av arbeidsgivers konfidensialitetsplikt overfor partene som ikke så ut til å være fullt ut overholdt da det i begge saker har vært mulig å identifisere de omvarslede. Kravet til kontradiksjon er i svært stor grad ivaretatt.

Revisor vurderer det som meget positivt at Grue kommune allerede sommeren 2020 påbegynte en revidering av varslingsrutinene og iverksatte omorganisering og intern verdiprosess med formål å styrke seg på blant annet kompetanse og ledelse.»

Rapportens anbefalinger lød:

- Grue kommune følger egne interne varslingsrutiner fullt ut i fremtidig saksbehandling av eventuelle varslingssaker
- Grue kommune følger arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling fullt ut i fremtidig saksbehandling av eventuelle varslingssaker
- Grue kommune bør etterstrebe forutberegnelighet overfor partene i fremtidig saksbehandling og oppfølging av eventuelle varslingssaker

Problemstilling 2

- Grue kommune sørger for at arbeidsmiljølovens krav til varslingsrutiner følges fullt ut, herunder at Grue kommune bør sørge for at alle deler av den interne varslingsrutinen er tilgjengelig for alle ansatte
- Grue kommune bør etterstrebe at alle ansatte kjenner til hvordan de skal gå frem ved varsling

Administrasjonens orientering

Den 20.10.21 gav administrasjonen ved kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård og HR-leder Ellinor Bjerke en skriftlig redegjørelse om hvordan rapportens anbefalinger var fulgt opp til sekretariatet. Redegjørelsen ligger som vedlegg 1 ved denne saken.

Administrasjonens skriftlige redegjørelse lyder:

«Ny rutine for varsling om kritikkverdige forhold og rutine for undersøkelse av varslingssak ble vedtatt i administrasjonsutvalget 26.08.2020. Rutinen for varsling var en oppdatering av den tidligere rutinen, i forbindelse med overgang til nytt, eksternt varslingmottak. Rutinen for undersøkelse av varslingssak var helt ny. En rutine for den interne behandlingen av varslingssaker hadde en ikke tidligere, og det var en etterlengtet rutine. Denne inneholder beskrivelse av aktivitetene/tiltakene som skal gjennomføres, samt en fremdriftsplan. Begge rutinene ligger på hjemmesiden til Grue kommune. Nytt i forbindelse med disse rutinene var at også innbyggere, leverandører og kunder har anledning til å sende inn saker, i tillegg til arbeidstakere med tjenestlig relasjon til Grue kommune.

Etter nye rutiner ble innført har det vært meldt inn flere saker til varslingsmottaket, så det har vært anledning til å få prøvd dem ut i praksis. Sakene har kommet både fra innbyggere og fra arbeidstakere i Grue kommune. Saksgangen i rutinene er fulgt, nedenfor gis noen utfyllende kommentarer.

Når varslingsmottaket har mottatt en sak har de gjort en vurdering av om varslingen er en lovlig varsling, og gitt en anbefaling til kommunen om videre behandlingsmåte. Varslingsmottaket har gitt en bekreftelse til varsler om at varselet er mottatt. I noen tilfeller har mottaket hatt dialog med varsler, dersom det har vært behov for utfyllende informasjon. Parallellt er Grue kommune v/ HR-leder varslet pr telefon om at det er mottatt en sak. HR-leder har videre varslet kommunedirektøren.

Når saken mottas av HR-leder går den til journalføring i det elektroniske arkivsystemet, i henhold til rutinen. Det er opprettet en mappe som heter «Varslingssak», og der journalføres alle innkomne saker i den kategorien, samt saksgangen.

Etter en vurdering av den innkomne saken lager HR-leder en anbefaling om hvordan den bør håndteres, og informerer kommunedirektøren. Kommunedirektøren beslutter videre tiltak, oppnevner en saksbehandler, og iverksetter eventuelle tiltak for å hindre gjengjeldelse. Det kan for eksempel være bevisstgjøring og presisering i en samtale med omvarslet. Det som er beskrevet så langt skjer i løpet av kort tid, innen 1-2 uker.

I de fleste tilfeller vil det være nødvendig å gjennomføre en faktaundersøkelse. Den kan utføres av interne ressurser, eller det kan innhentes ekstern bistand. Siden de nye rutinene trådte i kraft, er det ved ett tilfelle vurdert slik at det er nødvendig å innhente ekstern bistand til å gjennomføre undersøkelsen. Det ble også gjort innenfor rammene i rutinens fremdriftsplan. Det ble laget en egen fremdriftsplan for undersøkelsen, som ble godkjent av både oppdragsgiver (Grue kommune) og oppdragstaker (firmaet). Underveis i undersøkelsen kom det fram nye opplysninger som en ønsket å gå nærmere inn på. Undersøkelsen fikk et større omfang enn det som var utgangspunktet, og det gikk ut over fremdriftsplanen. Noe av det hang også på at involverte parter i undersøkelsen ikke ga tilbakemeldinger og svar til oppdragstaker innenfor gitte frister. På grunn av dette tok hele prosessen lenger tid, og en klarte ikke å følge rutinens fremdriftsplan til punkt og prikke.

Etter faktaundersøkelsen var gjennomført, og sluttrapport ble mottatt, ble saken fulgt opp videre av arbeidsgiver, i tråd med rutinen for undersøkelse av varslingssaker.

Saken som omtales ovenfor er den mest omfattende saken siden de nye rutinene trådte i kraft i august 2020. Den interne rutinen for undersøkelse av varslingssaker er til god hjelp i arbeidet. Likevel er erfaringen at tidslinjen kan gå utover rammen i rutinen, når det kommer frem flere momenter som må undersøkes for å gi et bedre bilde av helheten i saken. Dette bør det være en åpning for, med tanke på å belyse saken så godt som mulig. Det er da viktig at involverte parter, særlig den omvarslede, får informasjon om det. I saken som er nevnt ovenfor ble det gitt informasjon til omvarslet med jevne mellomrom gjennom prosessen. Varsler ble også informert.

Gjennom de nye rutinene som ble vedtatt i august 2020 og omorganiseringen senere samme høst, med bl.a. opprettelsen av en egen HR-avdeling, har organisasjonen langt større kapasitet og struktur til å ivareta varslingssaker i henhold til anbefalingene gitt i rapport, i forbindelse med forvaltningsrevisjonen som ble gjennomført høsten 2020/ vinteren 2021.»



Orientering til kontrollutvalget

Bakgrunn for orienteringen:

Kommunestyremøte 12.04.21, vedtak i sak 017/21:

Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til varslingsrutiner i Grue kommune til orientering, men velger å påpeke viktigheten av god informasjonsflyt til alle involverte parter, både varsler og den omvarslede. For å ivareta dette forventes det at administrasjonen utarbeider en fremdriftsplan ved varsling og at administrasjonen følger opp i henhold til egne varslingsrutiner. Kommunestyret påpeker også viktigheten av at organisasjonen gjøres kjent med rutiner rundt varslingssaker samt at disse håndteres på kortest mulig tid da en slik prosess er utfordrende for både varsler og den omvarslede.

Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 01.11.2021

Administrasjonens orientering:

Ny rutine for varsling om kritikkverdige forhold og rutine for undersøkelse av varslingssak ble vedtatt i administrasjonsutvalget 26.08.2020. Rutinen for varsling var en oppdatering av den tidligere rutinen, i forbindelse med overgang til nytt, eksternt varslingsmottak. Rutinen for undersøkelse av varslingssak var helt ny. En rutine for den interne behandlingen av varslingssaker hadde en ikke tidligere, og det var en etterlenget rutine. Denne inneholder beskrivelse av aktivitetene/tiltakene som skal gjennomføres, samt en fremdriftsplan. Begge rutinene ligger på hjemmesiden til Grue kommune. Nytt i forbindelse med disse rutinene var at også innbyggere, leverandører og kunder har anledning til å sende inn saker, i tillegg til arbeidstakere med tjenestlig relasjon til Grue kommune.

Etter nye rutiner ble innført har det vært meldt inn flere saker til varslingsmottaket, så det har vært anledning til å få prøvd dem ut i praksis. Sakene har kommet både fra innbyggere og fra arbeidstakere i Grue kommune. Saksgangen i rutinene er fulgt, nedenfor gis noen utfyllende kommentarer.

Når varslingsmottaket har mottatt en sak har de gjort en vurdering av om varslingen er en lovlig varsling, og gitt en anbefaling til kommunen om videre behandlingsmåte. Varslingsmottaket har gitt en bekreftelse til varsler om at varselet er mottatt. I noen tilfeller har mottaket hatt dialog med varsler, dersom det har vært behov for utfyllende informasjon. Parallellt er Grue kommune v/ HR-leder varslet pr telefon om at det er mottatt en sak. HR-leder har videre varslet kommunedirektøren.

Når saken mottas av HR-leder går den til journalføring i det elektroniske arkivsystemet, i henhold til rutinen. Det er opprettet en mappe som heter «Varslingssak», og der journalføres alle innkomne saker i den kategorien, samt saksgangen.

Etter en vurdering av den innkomne saken lager HR-leder en anbefaling om hvordan den bør håndteres, og informerer kommunedirektøren. Kommunedirektøren beslutter videre tiltak, oppnevner en saksbehandler, og iverksetter eventuelle tiltak for å hindre gjengjeldelse. Det kan for



eksempel være bevisstgjøring og presisering i en samtale med omvarslet. Det som er beskrevet så langt skjer i løpet av kort tid, innen 1-2 uker.

I de fleste tilfeller vil det være nødvendig å gjennomføre en faktaundersøkelse. Den kan utføres av interne ressurser, eller det kan innhentes ekstern bistand. Siden de nye rutinene trådte i kraft, er det ved ett tilfelle vurdert slik at det er nødvendig å innhente ekstern bistand til å gjennomføre undersøkelsen. Det ble også gjort innenfor rammene i rutinens framdriftsplan. Det ble laget en egen fremdriftsplan for undersøkelsen, som ble godkjent av både oppdragsgiver (Grue kommune) og oppdragstaker (firmaet). Underveis i undersøkelsen kom det fram nye opplysninger som en ønsket å gå nærmere inn på. Undersøkelsen fikk et større omfang enn det som var utgangspunktet, og det gikk ut over fremdriftsplanen. Noe av det hang også på at involverte parter i undersøkelsen ikke ga tilbakemeldinger og svar til oppdragstaker innenfor gitte frister. På grunn av dette tok hele prosessen lenger tid, og en klarte ikke å følge rutinens fremdriftsplan til punkt og prikke.

Etter faktaundersøkelsen var gjennomført, og sluttrapport ble mottatt, ble saken fulgt opp videre av arbeidsgiver, i tråd med rutinen for undersøkelse av varslingssaker.

Saken som omtales ovenfor er den mest omfattende saken siden de nye rutinene trådte i kraft i august 2020. Den interne rutinen for undersøkelse av varslingssaker er til god hjelp i arbeidet. Likevel er erfaringen at tidslinjen kan gå utover rammen i rutinen, når det kommer frem flere momenter som må undersøkes for å gi et bedre bilde av helheten i saken. Dette bør det være en åpning for, med tanke på å belyse saken så godt som mulig. Det er da viktig at involverte parter, særlig den omvarslede, får informasjon om det. I saken som er nevnt ovenfor ble det gitt informasjon til omvarslet med jevne mellomrom gjennom prosessen. Varsler ble også informert.

Gjennom de nye rutinene som ble vedtatt i august 2020 og omorganiseringen senere samme høst, med bl.a. opprettelsen av en egen HR-avdeling, har organisasjonen langt større kapasitet og struktur til å ivareta varslingssaker i henhold til anbefalingene gitt i rapport, i forbindelse med forvaltningsrevisjonen som ble gjennomført høsten 2020/ vinteren 2021.

Kirkenær 20.oktober 2021

Ole Frode Mikkelsgård
Kommunedirektør

Ellinor Bjerke
HR-leder

Arkivsak-dok. 18/00100-45
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-64/21 SAMTALE MED ORDFØRER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Rune Grenberg til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Grue 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. 18/00152-19
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Grue kontrollutvalg 2019-2023

23.11.2021

SAK G-65/21 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2022

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2022.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2022 til orientering.

Vedlegg:

1. Utkast til kontrollutvalgets årsplan 2022

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2022. Den bygger på samme mal som i 2021. I tillegg lager vi en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget. Tiltaksplanen anses som et internt arbeidsdokument, men en oppdatert versjon legges ved saken *Referater og orienteringer* i hvert møte.

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det som i fjor være en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i regionen i juni. Temaene som skal diskuteres på fagdagen får dere oppgitt når datoen nærmer seg. Fagdagen er også en god mulighet for å utveksle erfaringer med de andre kontrollutvalgene.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan for alle kontrollutvalgene ligger til enhver tid på www.konsek-ost.no.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.



KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE

ÅRSPLAN 2022

KONTROLLUTVALGET I
GRUE KOMMUNE



Bilde hentet fra kommunens Facebookside. Fotograf ukjent.

Vedtatt i kontrollutvalget 23.11.21
Behandlet i kommunestyret X.X.21, sak xx/21

Konsek Øst IKS

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



INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING.....	3
2	KONTROLLUTVALGET I GRUE	3
3	MØTEPLAN	3
4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER I 2021	4
4.1	KONTROLL MED FORVALTNINGEN	4
4.2	OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON	5
4.3	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON	5
4.4	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON AV SELSKAPER	6
4.5	OPPGAVER KNYTTET TIL EIERSKAPSKONTROLL	6
4.6	OPPGAVER KNYTTET TIL BUDSJETTBEHANDLINGEN	7
4.7	OPPGAVER KNYTTET KONTROLLUTVALGETS PÅSEANSVAR MED REVISJONEN	7
4.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	7
4.9	ØVRIGE OPPGAVER OG AKTIVITETER I 2021	7
	VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT.....	9
	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	9
	KONTROLLUTVALGET OG REVISOR	10
	KONTROLLUTVALGET OG SEKRETARIAT	10



Kontrollutvalget i Grue kommune

1 Innledning

Kommunestyret har den øverste kontrollen med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget med sitt sekretariat og revisjonen er sentrale hjelpeorganer for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i kapittel 23 og kapittel 24. Ny kommunelov ble vedtatt i 2018. Det ble også vedtatt en ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon i 2019.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen og til et påseansvar med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av kontrollen.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor, ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor og budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Eksempler på hvordan kontrollutvalget kan utføre sine oppgaver er gjengitt i vedlegget (listen er ikke uttømmende).

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat. Fra 1.1.2021 ble det felles sekretariat for kontrollutvalgene i Glåmdalregionen og Sør-Østerdal, Konsek Øst IKS.

I kontrollutvalgets årsplan har vi omtalt noen av oppgavene som er planlagt gjennomført i 2022. Kontrollutvalget har i tillegg en egen tiltaksplan med mer spesifisering av planlagte tiltak og oppgaver. Denne blir oppdatert fortløpende.

Alle sentrale dokumenter er å finne på <http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/>

2 Kontrollutvalget i Grue

Kontrollutvalget i Grue består av 5 medlemmer. Det ble foretatt et nyvalg av kontrollutvalget, jf. KS-sak 0006/21 og følgende medlemmer og varamedlemmer er nå valgt for perioden 2019-2023:

Medlem	Varamedlem
Stein Bruno Langeland (SP) – leder	Odd Egil Sørлие (SP)
Inger Marie Hvithammer (AP)- nestleder	Jostein Luka (AP)
Inger Kristiansen (H)	Arni Bjørn Haraldsen (H)
Magnhild Moe	Siri M. Omsted (SP)
Øistein Martin Skoglund	Gry Stenbrenden (AP)

Kontrollutvalgets reglement, sist vedtatt i kommunestyret 23.april 2020, ligger under «Sentrale dokumenter» på web-siden som vist ovenfor. Reglementet skal vedtas av kommunestyret.

3 Møteplan

Kontrollutvalgets møter skal holdes for åpne dører på lik linje som andre kommunale utvalg, og møtene avholdes på dagtid.

Kontrollutvalget vedtar, som del av årsplanen, en møteplan for 2022. Det er lagt opp til 6 møter i 2022. Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Det foreligger til enhver tid en oppdatert møteplan.



Kontrollutvalget i Grue kommune

Det legges opp til følgende møtedager i 2022:

Jan.	Febr.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
	8.	15.		24.	2.			6.	18.	29.	

Erfaring viser at det ofte kan bli behov for et ekstraordinært møte, og dette er også tatt inn i kontrollutvalgets budsjett for 2022. Torsdag 2. juni er det planlagt en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i begge regionene.

4 Kontrollutvalgets oppgaver i 2022

4.1 Kontroll med forvaltningen

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjennomføres med følgende tiltak:

- Samtaler med ordføreren og rådmannen, vanligvis i hvert møte.
- Informasjon fra enhetene, dette bestemmes fortløpende.

Faste orienteringer til kontrollutvalget fra rådmannen som omhandler:

- Økonomi
- Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Rådmannens oppfølging av kommunestyresaker (årlig eller halvårlig tas en grundigere gjennomgang)
- Informasjon om sykefravær, anmeldelser, varslinger og eventuelle mottatte tilsynssaker

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra formannskapet – Stein Bruno Langeland
- Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Øistein M. Skoglund
- Saker fra utvalg for samfunn og næring – Inger Marie Hvithammer
- Saker fra oppvekst – Magnhild Moe
- Saker fra helse og velferd – Inger Kristiansen

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalget skal ha kontroll med hele den kommunale forvaltningen, både administrativt og politisk, men kontrollutvalget skal ikke kontrollere kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-2.

«Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen.»

Ettersom kontrollutvalget har «fordelt» de ulike områdene i kommunen mellom seg, vil vedkommende som har det enkelte området kunne delta i de respektive utvalgene, også når det gjelder lukkede møter. Betingelsen er at saken er *relevant for kontrollutvalget*. Kommunestyret selv kan imidlertid bestemme at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret, jf. bestemmelsens fjerde ledd, 2. setning.

Kontrollutvalget vil i løpet av året be om informasjon om ulike områder/temaer eller fra ulike enheter. Hvilken informasjon som kontrollutvalget ber om, vil gå fram av kontrollutvalgets tiltaksplan. Som ansvarlig for all virksomhet og tjenesteleveranse i kommunen, informeres kommunedirektøren alltid om disse invitasjonene.



Kontrollutvalget i Grue kommune

Risiko- og vesentlighetsvurderingen som utarbeides som grunnlag for forvaltningsrevisjon, vil også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen.

Kontrollutvalget vil også vurdere å legge noen av møtene sine til de ulike virksomhetene i kommunen, eksempelvis i forbindelse med ulike orienteringer fra enhetene.

4.2 Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon

Ved behandlingen av kommunens og eventuelt foretakets regnskap for 2021, vil kontrollutvalget avgi en uttalelse, som stiles til kommunestyret. Formannskapet (og styret for foretakets regnskap) får kopi av uttalelsen, slik at den er med innstillingen til kommunestyret. Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret også ved behandlingen av foretakets årsregnskap, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, annet ledd og kommunel. § 14-6.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader, som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. Nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp, sendes kommunestyret til videre behandling. Revisjonens årsavslutningsbrev følges opp av revisjonen, med orientering til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandler en interimrapportering i det første møtet i 2022.

4.3 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og planen skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunen og kommunens selskaper, jf. kommuneloven § 23-3. Hensikten med en slik vurdering er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget utarbeidet i 2020 en plan for forvaltningsrevisjon i kommunen og kommunens selskaper for perioden 2021-2024.

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte i 17. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2024:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet
Administrasjon og styring	HR/personalforvaltning/kompetanse	
Administrasjon og styring	IKT-sikkerhet (mulig fellesprosjekt)	
Helse og velferd	Psykatri/rus – oppfølging av ivaretagelse av barn og unge	
Samfunn og næring	Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet	

Planen ble behandlet i kommunestyret 14. desember 2020, men ble ikke vedtatt. Kommunestyret behandlet i møte 15.2.21, sak 012/21 Risiko- og vesentlighetsvurderinger og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2021-2024. Følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret ønsker følgende plan for forvaltningsrevisjon i prioritert rekkefølge:
 - Ny vekst og kompetanse, med forbehold om fellesprosjekt med Nord-Odal og Kongsvinger kommune
 - Solør Renovasjon, med forbehold om fellesprosjekt med Åsnes og Våler
 - IKT-sikkerhet (med forbehold om fellesprosjekt)



Kontrollutvalget i Grue kommune

- *Psykatri/rus – oppfølging av ivaretagelse av barn og unge*
- *Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet*

2. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022

3. Kommunestyret ønsker ikke å delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen ihht. kommuneloven § 23-3, tredje ledd. Dersom det oppstår endringsbehov underveis i perioden kan kontrollutvalget fremme sak om endring i planen for politisk behandling i kommunestyret.

Som følge av kommunestyrets vedtak, ble det ikke bestilt noen forvaltningsrevisjon av kommunens egen virksomhet.

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp av kontrollutvalget i ettertid (om hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen). Kontrollutvalget vil i 2022 ha ytterligere oppfølging av tidligere *forvaltningrevisjon av sykehjemmet*. Forvaltningsrevisjonen knyttet til *kommunens varslingsrutiner* skal følges opp i november 2021. Det kan bli ytterligere oppfølging av denne saken i 2022.

4.4 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon av selskaper

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 17. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2024:

Selskap	Forslag prosjekter (temaer)
Visit Kongsvingerregionen	Dette kan være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet, og det kan være aktuelt å kombinere dette med en eierskapskontroll
GIV IKS	Dette kan være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet, og det kan være aktuelt å kombinere dette med en eierskapskontroll.

Kommunestyret behandlet i møte 15.2.21, sak 012/21 Risiko- og vesentlighetsvurderinger og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2021-2024. Det vises til vedtaket i pkt. 4.3 ovenfor.

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon av *Ny Vekst og kompetanse* ble behandlet av kontrollutvalget i mai, og deretter av kommunestyret 7. juni, sak KS-036/21. Dette er et fellesprosjekt med Kongsvinger og Nord-Odal kommuner. Rapporten skal etter planen behandles i kontrollutvalget i februar 2022.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon av SOR, jf. kommunestyrets prosjekt nr. 2, ble dette gjennomført som en mindre felles undersøkelse knyttet til *gebyrøkningen* i selskapet. Rapporten ble behandlet i de respektive kontrollutvalgsmøtene i oktober 2021 og saken er oversendt kommunestyret til orientering, jf. sak G-56/21.

Det er ikke bestilt andre forvaltningsrevisjoner utover undersøkelsen i SOR og Ny vekst og kompetanse. Alle gjennomførte forvaltningsrevisjoner følges opp i ettertid, men foreløpig er det ingen selskapsrevisjoner som skal følges opp i 2022.

4.5 Oppgaver knyttet til eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres og planen skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap, jf. kommuneloven § 23-4.



Kontrollutvalget i Grue kommune

Kontrollutvalget foreslo i møtet den 17.11.20 at det i første omgang gjennomføres en «overordnet» eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis. Prosjektplan for en slik overordnet kontroll ble bestilt i kontrollutvalgets møte den 9.2.21, sak 12/21. Rapporten forventes å foreligge til kontrollutvalgets første møte i 2022.

Dersom det blir bestilt en forvaltningsrevisjon i et selskap i løpet av 2022, vil det bli vurdert om det samtidig skal gjennomføres eierskapskontroll.

4.6 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2022 i møtet 19.10.21. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp at dette skjer, jf. reglement for kontrollutvalget § 5.

4.7 Oppgaver knyttet kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Følgende tiltak er planlagt:

- Revisjonen rapporterer om sin virksomhet gjennom revisjonens ulike planverk, gjennom oppdragsavtaler og engasjementsbrev og for øvrig ved behov.
- Oppdragsansvarlig revisor både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon legger fram sine uavhengighetserklæringer i 2022.
- Høsten 2022 orienterer revisjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022. Revisjonens plan for Grue kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
- Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021, legges fram i det første møtet i 2022.
- Øvrige tiltak går fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

4.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 behandles i det første møtet i 2022, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.

Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsplan for 2023 behandles i siste KU-møte i 2022 og sendes deretter kommunestyret til orientering.

4.9 Øvrige oppgaver og aktiviteter i 2021

- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kursvirksomhet.
- Konsek Øst IKS har planlagt 1 fagdag for kontrollutvalgene i juni 2022. Revisjon Øst IKS og eksternt foredragsholder vil muligens bidra på fagdagen.
- Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse i februar 2022. Dette er en stor konferanse med deltakere fra hele landet. I de siste årene har antall deltaker ligget på mellom 600 og 800 deltakere.



Kontrollutvalget i Grue kommune

- Det kan også ønskelig med et møte mellom kontrollutvalgslederne i distriktet. Dette vurderes etter hvert.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne, jf. kommuneloven § 23-2, 2. ledd.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og revisjon, bl.a. gjennom sekretariatets hjemmeside og ved å oppfordre kommunen til å orientere om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.
- I den grad kontrollutvalget ønsker det, vil sekretariatet delta i kommunestyret når viktige saker fra kontrollutvalget blir behandlet.

Grue, 23.11.21

Inger Marie Hvithammer (sign.)
nestleder av kontrollutvalget

Anne Haug
sekretariatsleder


VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT
Kontrollutvalgets oppgaver
Kontroll med forvaltningen

Kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- revisjonens arbeid,
- risiko- og vesentlighetsvurdering
- tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg,
- samtalen med ordføreren og rådmannen
- rådmannens rapportering av oppfølging av vedtak,
- innkalling av enhets- eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste,
- besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter,
- utvalgets egne observasjoner,
- rapporter fra andre tilsynsorganer,
- saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.
Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette påseansvaret er omhandlet i årsplanens pkt. 4.7.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon, (forskriften) § 3, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapene (kommunen og foretak). Uttalelsen skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har et ansvar i forhold til oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskriften § 3.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre kontroll med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Kommunens selskaper skal også inngå i denne planen, jf. kommuneloven § 23-3. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, jf. kommuneloven §23-4. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Budsjettbehandlingen

Etter forskriften §2, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kommunedirektøren har ikke adgang til å gjøre endringer i dette forslaget, jf. kommentarene til forskriften § 2.

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og ha påseansvar med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Dette kan utøves på følgende måte:



Kontrollutvalget i Grue kommune

- Gjennom behandling av revisjonens planverk.
- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering.
- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter.
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen.
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget.
- Gjennom resultatet av gjennomført ekstern kvalitetskontroll av revisjonsenheten.
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av disse, jf. forskriften § 4. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller skal også rapporteres til kommunestyret iht. forskriften § 5.

Rapporter etter forvaltningsrevisjonsrapporter, eierskapskontroller og eventuelt andre rapporter/undersøkelser sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

Kontrollutvalget og revisor

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (ev. regnskapsrevisjon) etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentlighetslovens bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid.
- Revisjonen skal orientere kontrollutvalget om gjennomført ekstern kvalitetskontroll fra NKRF (gjennomført høsten 2021 - godkjent).

Kontrollutvalget og sekretariat

I henhold til kommuneloven § 23-7, skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal «sørge for sekretærbistand som tilfredsstillende kontrollutvalgets behov». I lovens forarbeider, jf. Ot.prp. 46 L (side 406) sies det:

«Det følger av bestemmelsen at sekretariatet skal ha kapasitet og kompetanse som oppfyller kontrollutvalgets behov for utrednings- og saksforberedelseskapasitet.»

Konsek Øst IKS (fra 1.1.2021) er et interkommunalt selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes kommuner. Sekretariatet har 3 ansatte (2,8 årsverk).

Arkivsak-dok. 18/00062-150
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-66/21 NY ORIENTERING FRA UTVIKLINGSAVDELINGEN, JF. SAK 25/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

I kontrollutvalgsmøte den 16.03.21, jf., sak G-25/21 fikk kontrollutvalget en orientering om den nyopprettede Utviklingsavdelingen. Kontrollutvalget vedtok å følge opp saken i november igjen samme år.

Kontrollutvalget ønsker nå en ny orientering for å få informasjon om hvordan arbeidet i Utviklingsavdelingen har gått, og om man ser ut til å oppnå det man ønsket med opprettelsen av avdelingen.

Vi har invitert stabssjef for Utviklingsavdelingen Erik Otterdahl Møller til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00062-151
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-67/21 SAMTALE MED KOMMUNEDIREKTØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Grue kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han 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 er generelt stigende og/eller man har en 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. 18/00062-152
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Grue kontrollutvalg 2019-2023

23.11.2021

SAK G-68/21 ORIENTERING OM OMSTILLINGSRAMMENE OG KONSEKVENSER AV OMORGANISERINGEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget ønsker en orientering om omstillingsplanene og konsekvensene av denne omorganiseringen. Kontrollutvalget er særlig opptatt av å få informasjon om budsjettkutt innen Helse og Velferd, ettersom dette er en sektor som det har vært en del utfordringer ved i kommunen.

Vi har invitert kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00062-153
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-69/21 BRANNBEREDSKAPEN PÅ SYKEHJEMMET

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har skrevet i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om brannberedskapen på Grue sykehjem.

Saken har tidligere vært satt opp som tema i forbindelse med den mer generelle samtalen med kommunedirektøren, men har ikke blitt behandlet på grunn av begrenset tidsbruk.

Orienteringen om brannberedskapen er derfor blitt satt opp som en egen sak i dette møtet, og vi har invitert kommunedirektøren til saken.

Arkivsak-dok. 18/00062-155
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-70/21 ORIENTERING OM FLOMBEREDSKAPEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har skrevet i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om flomberedskapen i kommunen.

Vi har invitert kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård, eller den han delegerer, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 21/00136-1
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	23.11.2021

SAK G-71/21 ORIENTERING FRA HELSE OG OMSORG - FREMDRIFTEN I IVERKSATTE TILTAK

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Etter mye oppmerksomhet i media vedrørende helse og omsorgsvirksomheten i Grue kommune ble det innkalt til et ekstraordinært kontrollutvalgsmøte den 13.09.21 for å diskutere situasjonen, jf. sak G-50/21. Ordfører Rune Grenberg og rådgiver for Helse og velferd, Beate Johansen deltok også i møtet.

Kontrollutvalget har uttrykt bekymring for at innbyggerne ikke får de helse- og omsorgstjenestene kommunen har vedtatt og som de har krav på. Kommunen har igangsatt et prosjekt knyttet til utviklingsarbeid, rutiner og kommunens omdømme m.m. for sykehjemmet. Kontrollutvalget er særlig opptatt av forbedringer knyttet til:

- At prosesser og rutiner for samhandling kommer på plass.
- God dokumentasjon – tilgjengeligheten av viktige opplysninger og hvordan disse benyttes for å kunne opprettholde en tilfredsstillende oppfølging og behandling av brukerne.
- At det foreligger tydelige instruksjoner som de ansatte kjenner til og at det gis tilstrekkelig opplæring for de ansatte.
- At de ansatte har tilstrekkelig kunnskap for å bruke de verktøyene som faktisk foreligger.
- Bruk av avviksmeldinger og hvordan disse følges opp.
- Oppfølging av de ansatte – at det er god flyt mellom ledere og øvrige ansatte.

I sak G-50/21 ble det vedtatt at rådgiver for Helse og velferd, Beate Johansen heretter innkalles fast til møtene i kontrollutvalget for å orientere om fremdriften i arbeidet og de tiltakene som er satt i gang innen helsesektoren i kommunen.

Arkivsak-dok. 21/00142-1
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Grue kontrollutvalg 2019-2023

23.11.2021

SAK G-72/21 VISIT KONGSVINGERREGIONEN - ORIENTERING OM VEDTAK I KONGSVINGER KU

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt.
2. Sekretariatsleder tar kontakt med daglig leder i Visit Kongsvingerregionen og ber om et felles møte hvor en slik rapport kan presenteres med de øvrige kontrollutvalgene i eierkommunene.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Grue kommune kommer inn på eiersiden i selskapet Visit Kongsvingerregionen f.o.m. 01.01.22, og kontrollutvalget blir herved orientert om vedtaket i kontrollutvalget i Kongsvinger kommune.

I kontrollutvalgsmøte i Kongsvinger kommune den 26.10.21, jf., sak K-67/21 behandlet kontrollutvalget i Kongsvinger en forundersøkelse knyttet til en forvaltningsrevisjon av Visit Kongsvingerregionen.

Kontrollutvalget i Kongsvinger vedtok følgende i saken:

1. *Kontrollutvalget ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt.*
2. *Sekretariatsleder orienterer om kontrollutvalgets vedtak i de øvrige kontrollutvalgene i eierkommunene og fremmer et tilsvarende forslag til vedtak.*
3. *Sekretariatsleder tar deretter kontakt med daglig leder i Visit Kongsvingerregionen og ber om et felles møte hvor en slik rapport kan presenteres, dersom de øvrige kontrollutvalgene også ønsker det.*

Arkivsak-dok. 19/00043-30
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Grue kontrollutvalg 2019-2023

23.11.2021

SAK G-73/21 KONTROLLUTVALGETS EGNEVALUERING 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar egnevalueringen sin til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene som er gjennomført i 2021. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen?

Arkivsak-dok. 18/00102-47
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Grue kontrollutvalg 2019-2023

23.11.2021

SAK G-74/21 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: