

# Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

Dato: 09.02.2024 09:00

Sted: Sørskogbygda, Folkvang

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 06.02.2024

For leder i Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027, Jan Eirik Krey

# Saksliste

## Møteinnkalling

Møteinnkalling Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027 09.02.2024 3

## Saker til behandling

15/24 Sak EI-15/24 Godkjenning av innkalling/saksliste 5

16/24 Sak EI-16/24 Godkjenning av protokoll fra 26.1.24 6

17/24 Sak EI-17/24 Orientering 25

# MØTEINNKALLING

## Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

**Dato:** 09.02.2024 kl. 09:00  
**Sted:** Sørskogbygda, Folkvang  
**Arkivsak:** 21/00005

Mulige forfall meldes snarest til Kristin Moe

SAKSKART		
<a href="#">15/24</a>	21/00139-63	Sak EI-15/24 Godkjenning av innkalling/saksliste
<a href="#">16/24</a>	21/00139-64	Sak EI-16/24 Godkjenning av protokoll fra 26.1.24
<a href="#">17/24</a>	21/00040-7	Sak EI-17/24 Orientering

Elverum , 06.02.2024

Jan Eirik Krey



Arkivsak-dok. 21/00139-63  
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang  
Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

Møtedato  
09.02.2024

## **SAK EL-15/24 GODKJENNING AV INNKALLING/SAKSLISTE**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Innkalling/saksliste godkjennes

### **Vedlegg:**

Ingen

### **Saksframstilling:**

Arkivsak-dok. 21/00139-64  
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang  
Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

Møtedato  
09.02.2024

## **SAK EL-16/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA 26.1.24**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Protokoll fra 26.1.24 godkjennes

### **Vedlegg:**

Protokoll 26.1.24

### **Saksframstilling:**

# MØTEPROTOKOLL

## Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

**Dato:** 26.01.2024 09:00 – 14:15  
**Sted:** Sørskogbygda, Folkvang  
**Arkivsak:** 21/00005

**Tilstede:** Jan Eirik Krey (H), Ida Mellesdal (Pp), Atle Ivar Flaa (Sp), Rune Rindalsholt (Fremskrittpartiet-KS)

**Møtende varamedlemmer:** Britt Weium

**Forfall:** Jeanette Evensen Olsen

**Andre:** Kommunedirektør Kristian Trengereid sak 3/24, eiendomssjef Kjell Karlsen sak 3/24, skolesjef EUS Askil Bø og rektor Gry Silkoset, regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS Berit Bøhn fra møtestart tom. sak 6/24, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid fom. midt i sak 3/24 – 11/24

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">1/24</a>	21/00139-61	Sak EI-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
<a href="#">2/24</a>	21/00141-60	Sak EI-2/24 Godkjenning av protokoll fra 1.12.23	4
<a href="#">3/24</a>	21/00039-38	Sak EI-3/24 Orientering	5
<a href="#">4/24</a>	21/00129-56	Sak EI-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS	7
<a href="#">5/24</a>	21/00129-57	Sak EI-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023	8

<a href="#">6/24</a>	21/00129-58	Sak EI-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)	9
<a href="#">7/24</a>	21/00129-59	Sak EI-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023	10
<a href="#">8/24</a>	21/00129-60	Sak EI-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	11
<a href="#">9/24</a>	21/00129-61	Sak EI-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet	12
<a href="#">10/24</a>	21/00129-62	Sak EI-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet	13
<a href="#">11/24</a>	21/00129-63	Sak EI-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023	14
<a href="#">12/24</a>	21/00033-49	Sak EI-12/24 Eventuelt	15
<a href="#">13/24</a>	21/00041-72	Sak EI-13/24 Referater og orienteringer	16
<a href="#">14/24</a>	21/00041-73	Sak EI-14/24 Referatsaker	17

Elverum , 26.01.2024

Jan Eirik Krey



## **Saker til behandling**

### **Sak EI-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	1/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Innkalling/saksliste godkjennes

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

#### **Vedtak**

Innkalling/saksliste godkjennes

[Lagre]

## **Sak EI-2/24 Godkjenning av protokoll fra 1.12.23**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	2/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Protokoll fra 1.12.23 godkjennes

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

#### **Vedtak**

Protokoll fra 1.12.23 godkjennes

[Lagre]

## **Sak EI-3/24 Orientering**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	3/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget har i dagens møte bedt kommunedirektøren om følgende redegjørelse:

- ✓ Status om saken der det bygges boliger for bofelleskap på Ydalir, jf. oppslag i Østlendingen 11. januar
- ✓ Den vanlige orienteringen om økonomi og sykefravær
- ✓ Oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn
- ✓ I noen kommuner stopper varsler som kommer inn til barnevernet i Altinn, fungerer dette i Elverum?
- ✓ Orientering av rektor ved EUS om arbeidsmiljø ved skolen. Dette med tanke på orientering i sak 40/23 8.9. der KU fikk orientering av juridisk rådgiver og kommunedirektøren om «varslersaken» på EUS

### **Eiendomssjefen orienterte om:**

1. Ydalir bofelleskap – tildeling av totalentreprise kontrakt. Presentasjonen han holdt blir oversendt kontrollutvalget etter møtet

### **Kommunedirektøren orienterte om:**

2. Innbyggertall uke 4, 21 748, Sykefravær 2023 var på 9,66 % (2022 – 9,70%)
3. Viste informasjonen som ligger på kommunens hjemmeside hvordan bekymringsmeldinger til barnevernet kan meldes. Disse fungerer og blir loggført. Altinn brukes ikke til dette formålet
4. Henviste til tilsynskalenderen hos Statsforvalteren hvor planlagte tilsyn i Elverum kommune ligger
  - ✓ Eiendomsskatt – blir betalt ut til innbyggere hva de skylder
  - ✓ Skatt – etter inntektsutjevning ligger kommunen 3,780 mill. under budsjett

### **5. Rektor og skolesjef orienterte om arbeidsmiljø ved EUS:**

- ✓ Det ble gjennomført medarbeiderundersøkelse 10-faktor november 2022 (dette gjøres årlig)
- ✓ Detaljert hvilke tiltak som er gjort gjennom året 2023
- ✓ Videre tiltak gjort vårhalvåret 2024

- ✓ Det er utfordringer, vært store utskiftninger av ledere
- ✓ 10 kl. på EUS ligger over landsgjennomsnittet på karakterer
- De skal ha en «Læringsmiljøkonferanse» i februar

Utvalgets medlemmer hadde mulighet til å stille spørsmål etter orienteringen

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under deler av spørsmålstillingen til skoleleder, rektor og kommunedirektør jf. kom.l. § 11-5 andre ledd, andre setning, og fvl. § 13 første ledd nr. 1.

Endringsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget tar punkt nr 1 til etterretning
- Kontrollutvalget tar punkt nr 2, 3, og 4 til orientering

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget vil under punkt 5 sette opp et ekstra møte, 9. februar, for å få en orientering fra andre involverte om saken ved EUS.

### **Votering**

Endringsforslag og tilleggsforslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt

### **Vedtak**

- Kontrollutvalget tar punkt nr 1 til etterretning
- Kontrollutvalget tar punkt nr 2, 3, og 4 til orientering
- Kontrollutvalget vil under punkt 5 sette opp et ekstra møte, 9. februar, for å få en orientering fra andre involverte om saken ved EUS

[Lagre]

## **Sak EI-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	4/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 til orientering.

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisor Berit Bøhn presenterte revisjonsstrategien

### **Votering**

Det ble ikke fattet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 til orientering.

[Lagre]

## **Sak EI-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	5/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisor presentert interimrapport for 2023

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]

## **Sak EI-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	6/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisor Berit Bøhn presenterte ROV knyttet til FELK

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]

## **Sak EI-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	7/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid presenterte statusrapport 2. halvår 2023

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

[Lagre]



## **Sak EI-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	8/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid hadde en presentasjon

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

[Lagre]

## **Sak EI-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	9/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkeid hadde en kort redegjøring

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

[Lagre]

## **Sak EI-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	10/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid hadde en kort redegjøring

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

[Lagre]

## **Sak EI-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	11/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2023»

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2023»

[Lagre]

## **12/24 Sak EI-12/24 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	12/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

[Lagre]

## **Sak EI-13/24 Referater og orienteringer**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	13/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalgets medlemmer hadde en gjensidig orientering

### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

### **Vedtak**

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

## **Sak EI-14/24 Referatsaker**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	14/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Referatsaker tas til orientering

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

#### **Vedtak**

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]





Arkivsak-dok. 21/00040-7  
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang  
Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

Møtedato  
09.02.2024

## **SAK EL-17/24 ORIENTERING**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

### **Vedlegg:**

Ingen

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget besluttet i sitt møte 26. januar at de vil sette opp et ekstraordinært møte 9. februar. De ønsker da å invitere tillitsvalgte, verneombud og en person fra «lærergruppa» ved EUS. Dette på bakgrunn av orienteringen de fikk 26. januar av skolesjef og rektor ved EUS om arbeidsmiljøet ved skolen.

De merket seg følgende:

- Det ble gjennomført medarbeiderundersøkelse 10-faktor november 2022 (dette gjøres årlig)
- Detaljert hvilke tiltak som er gjort gjennom året 2023
- Videre tiltak gjort/skal gjøres vårhalvåret 2024
- Det er utfordringer, vært store utskiftninger av ledere
- 10. kl på EUS ligger over landsgjennomsnittet på karakterer
- De skal ha en «læremiljøkonferanse» i februar

Utvalget hadde mulighet til å stille spørsmål etter orienteringen.

Møtet vil kunne bli lukket under orienteringen jf. kom.l. § 11-5 andre ledd, andre setning, og fvl. § 13 første ledd nr. 1.

Utvalget hadde også i sitt møte 8.9.23 en grundig gjennomgang av «varslersaken» på EUS der kommunedirektøren supplerte.

