

Grue kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 31.08.2021 08:30

Sted: Kommunestyresalen

Notat:

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

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 24.08.2021

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

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Grue kontrollutvalg 2019-2023 31.08.2021	3
---	---

Saker til behandling

39/21 Sak G-39/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	5
40/21 Sak G-40/21 Samtale med ordføreren	15
41/21 Sak G-41/21 Samtale med kommunedirektøren	16
42/21 Sak G-42/21 Omorganiseringsprosessen – konsekvenser innen helse og omsorg (orientering fra kommunedirektøren)	17
43/21 Sak G-43/21 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	18
44/21 Sak G-44/21 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21)	23
45/21 Sak G-45/21 Orientering fra vaksinekoordinator, jf. sak G-36/21	28
46/21 Sak G-46/21 Orientering om rutineene ved arkivfunksjonen, jf. sak G-36/21	29
47/21 Sak G-47/21 Orientering om arbeidet ved Tildelingskontoret	30
48/21 Sak G-48/21 Orientering fra ny leder rus og psykiatri	31
49/21 Sak G-49/21 Eventuelt	32

MØTEINNKALLING

Grue kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 31.08.2021 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)
Forfall:	Forfall må meldes så snart som mulig til telefon 92817925 eller Anne.Haug@gs-iks.no)
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 Skjeggstad
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 40/21 Kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til sak 41-42/21 Revisjon Øst til sakene 43-44/21 Smittevernrådgiver Ragni Skogrand til sak 45/21 HR-Leder Ellinor Bjerke til sak 46/21 Faglig koordinator Tildelingskontoret Julie Tjønn til sak 47/21 Enhetsleder Tilrettelagte tjenester Marianne Moland til sak 48/21
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				
39/21	19/00013-25	Sak G-39/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	08:30	
40/21	18/00100-41	Sak G-40/21 Samtale med ordføreren	09:15	Ordfører
41/21	18/00062-129	Sak G-41/21 Samtale med kommunedirektøren	09:45	Kommunedirektør

42/21	18/00062-130	Sak G-42/21 Omorganiseringsprosessen – konsekvenser innen helse og omsorg (orientering fra kommunedirektøren)	10:30	Kommunedirektør
		Lunsj	11:15	
43/21	18/00004-93	Sak G-43/21 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	11:45	Revisjon
44/21	18/00004-94	Sak G-44/21 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21)	12:15	Revisjon
45/21	18/00062-131	Sak G-45/21 Orientering fra vaksinekoordinator, jf. sak G-36/21	12:45	Smittevernrådgiver
46/21	18/00062-132	Sak G-46/21 Orientering om rutineene ved arkivfunksjonen, jf. sak G-36/21	13:15	HR-leder
47/21	18/00062-132	Sak G-47/21 Orientering om arbeidet i Tildelingskontoret	13:45	Faglig koordinator
48/21	18/00062-134	Sak G-48/21 Orientering fra ny leder rus og psykiatri	14:30	Enhetsleder
49/21	18/00102-43	Sak G-49/21 Eventuelt	15:15	

Stein Bruno Langeland
Kontrollutvalgets leder

KONGSVINGER, 24.08.21
Anne Haug
Sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00013-25
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023 31.08.2021

SAK G-39/21 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Oversikt over tilsynssaker/rapporter.
2. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2021.
3. Fagstoff – sendes i egen e-post i forkant av møtet

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.
- Tilsynssaker. Sekretariatet sender fortløpende tilsynsrapporter til medlemmene, hvert halvår får kontrollutvalget et sammendrag av tilsynene som har vært i kommunen.



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) Rapport fra undersøkelsen om gebyrøkningen i SOR, jf. sak sak 22/21 Orientering fra vaksinekoordinator, jf. sak 36/21 Orientering om rutinene 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 rådmann)
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none"> Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll. Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022
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 Rapport FR/EK Ny vekst og kompetanse? Rapport overordnet eierskapskontroll?
2022	<ul style="list-style-type: none"> Ytterligere oppfølging FR sykehjemmet, februar 2022 Rektor inviteres til ny orientering, mai 2022


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	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjoner i følgende prioritert rekkefølge: <ul style="list-style-type: none"> HR/personalforvaltning/kompetanse Psykiaatri/rus – oppfølging av ivaretakelse av barn og unge IKT-sikkerhet (fellesprosjekt) Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet 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. 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	<p>KS-møte 11.1.21, sak 006/21. Nytt kontrollutvalg valgt</p> <p>Plan for FR/EK vedtatt i KS 15.2.21, sak 012/21 (endret vedtak)</p>		✓
	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			✓
							OK
9.2.21	4/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referat og orienteringer på neste møte				✓
	5/21	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓

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

6/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelse 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 forvaltningsrevisorernes og regnskapsrevisorers egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2021 til orientering				✓
14/21	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2020	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av skjemaet <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: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering 	KS, sendt e-post 9.2.21	Behandl. KS 15.2.21 sak 013/21		✓
16/21	Eventuelt	Ikke noe vedtak				✓
						OK


Kontrollutvalget i Grue kommune

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 – <i>Kommunes varslingsrutiner</i>	<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 administrasjonen utarbeider en fremdriftsplan ved varslings og at administrasjonen følger	


Kontrollutvalget i Grue kommune

						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	
	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.				✓


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 ivare tatt 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 endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.</p>	KS	Behandlet av KS 07.06.21, sak KS-036/21	Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt	✓
	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? 		Saksutskrift oversendt Revisjon Øst IKS den 12.5.21		✓


Kontrollutvalget i Grue kommune

			<ol style="list-style-type: none"> 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. 				
	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 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. 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. 4. Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport. 5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 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	✓	


Kontrollutvalget i Grue kommune

	35/21	Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
	36/21	Eventuelt	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				✓

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 legges frem i møtet 31.08.21
Generell eierskapskontroll	Høsten 2021	

Arkivsak-dok. 18/00100-41
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-40/21 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. 18/00062-129
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-41/21 SAMTALE MED KOMMUNEDIREKTØREN.

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 faste punkter som gjennomgås i samtalen med kommunedirektøren:

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

Arkivsak-dok. 18/00062-130
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

**SAK G-42/21 OMORGANISERINGSPROSESSEN – KONSEKVENSER
INNEN HELSE OG OMSORG (ORIENTERING FRA
KOMMUNEDIREKTØREN)**

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om omorganiseringsprosessen i kommunen, og om konsekvensene av denne omorganiseringen for helse og omsorg.

Arkivsak-dok. 18/00004-93
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023 31.08.2021

SAK G-43/21 RAPPORTERING TIL KONTROLLUTVALGET OM "FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN"

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Vedlegg:

1. Uttalelsene fra Revisjon Øst IKS, datert 23.08.21

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Rådmannen skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor har i etterlevelseskontrollen kontrollert følgende:

- 1. Har kommunedirektøren rapportert minst to ganger gjennom året i 2020 til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld ihht KL § 14-13, 3. ledd? Er rapporteringene innholdsmessig i henhold til forskrift om garantier og finans og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner § 8 og finansreglementets kapittel 5 krav vedrørende tertialrapporteringene (pr 30.4 og 31.8)?*
- 2. Har kommunen ved låneopptak i 2020 fulgt kommunelovens § 14-14 Vilkår for å ta opp lån? Er finansreglementets punkt 4.1 Vedtak om opptak av lån fulgt opp ved låneopptakene for 2020?*
- 3. Er kommunens låneportefølje pr 31.12.20 i henhold til finansreglementets punkt 4.5 Sammensetning av låneporteføljen? (andel flytende og fast rente).*

Revisjonen har kontrollert regnskapsåret 2020.

Konklusjon

Revisjonen har avlagt en konklusjon **med forbehold**, dvs. at det er avdekket at kommunedirektøren ikke har rapportert to ganger gjennom året i 2020 til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld iht. KL § 14-13, 3. ledd.

Revisjonen gir følgende konklusjon:

«Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi, med unntak for virkningen av forholdene beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Grue kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd de spesifiserte kontrollerte regler og vedtak innenfor finansforvaltningen. Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Grue kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.»

Til kontrollutvalget i Grue kommune

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.revisjon-ost.no
post@rev-ost.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTALELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Grue kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Kontroll av kommunens etterlevelse av regler og vedtak innenfor finansforvaltningen.
Vi har kontrollert:

1. Har kommunedirektøren rapportert minst to ganger gjennom året i 2020 til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld ihht KL § 14-13, 3. ledd? Er rapporteringene innholdsmessig i henhold til forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner § 8 og finansreglementets kapittel 5 krav vedrørende tertialrapporteringene (pr 30.4 og 31.8)?
2. Har kommunen ved låneopptak i 2020 fulgt kommunelovens § 14-14 Vilkår for å ta opp lån? Er finansreglementets punkt 4.1 Vedtak om opptak av lån fulgt opp ved låneopptakene for 2020?
3. Er kommunens låneportefølje pr 31.12.20 i henhold til finansreglementets punkt 4.5 Sammensetning av låneporteføljen? (andel flytende og fast rente).

Vi har kontrollert regnskapsåret 2020.

Kriterier er hentet fra:

- * Kommuneloven § 14-13. Finans- og gjeldsforvaltning, 3. ledd ifht kommunedirektørens rapportering til kommunestyret gjennom året.
- * Kommuneloven § 14-14 Vilkår for å ta opp lån.
- * Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner,
§ 8 Krav til innholdet i kommunedirektørens rapporter til kommunestyret.

- * Grue kommune sitt reglement for finans- og gjeldsforvaltning (av 11.12.17 sak 087/17).
 - 4.1 Vedtak om opptak av lån.
 - 4.5 Sammensetning av låneporteføljen.
 - 5. Rapportering, vedrørende tertialrapporteringen (pr 30.4 og 31.8)

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Øst IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleveres. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

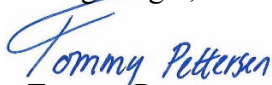
Vår gjennomgang har avdekket at kommunedirektøren ikke har rapportert to ganger gjennom året i 2020 til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld ihht KL § 14-13, 3. ledd. Manglende rapportering har gjort at vi ikke har kunnet vurdere om innholdet er i tråd med forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner § 8 og finansreglementets kapittel 5 krav vedrørende tertialrapportering (pr 30.4 og 31.08).

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi, med unntak for virkningen av forholdene beskrevet i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Grue kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd de spesifiserte kontrollerte regler og vedtak innenfor finansforvaltningen.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Grue kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Kongsvinger, 23. august 2021



Tommy Pettersen
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor/
statsautorisert revisor



Tove Brattli
regnskapsrevisor

Kopi:
Kommunedirektøren

Arkivsak-dok. 18/00004-94
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-44/21 STATUSRAPPORT OPPDRAGSAVTALE 1. HALVÅR 2021 (30.6.21)

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr.1. halvår 2021.

Saksframstilling:

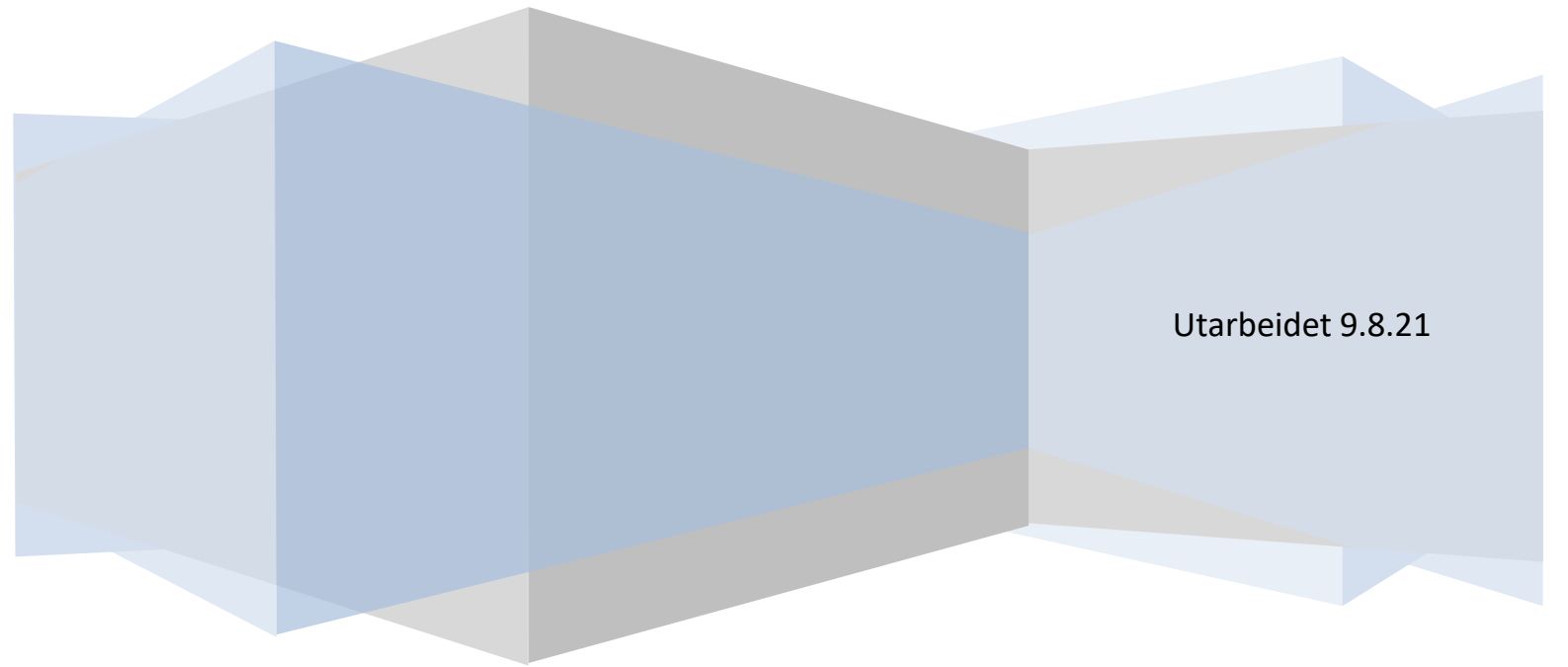
Kontrollutvalget behandlet i møtet 09.02.21 (sak G-8/21) oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Grue kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2021.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2021 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2021, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Statusrapport revisjon for 2021

Grue kommune



Utarbeidet 9.8.21

Rapportering

Av oppdragsavtale for 2021 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, samt statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer avtalt 2021	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2021	Prognose timer
Regnskapsrevisjon					
1 Regnskapsrevisjon	445	289,50	-	-	-
2 Revisjonsuttalelser	125	107,50	-	-	-
3 Beboerregnskap	0	0,50	-	-	-
4 Veiledning/bistand	25	13,00	-	-	-
5 Etterlevelseskontroll	25	21,25	-	-	-
SUM 1-5	620	410,50	-	66,21 %	650
Bestilte rev.tj.					
6 Mindre undersøkelser	0	6,75	-	-	-
7 Forvaltningsrevisjon	230	126,00	-	-	-
8 Eierskapskontroll	50	9,00	-	-	-
SUM 6-8	280	141,75	-	50,63 %	250
Annet					
9 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	50	33,50	-	67,00 %	50
SUM TOTALT 1-9	950	585,75	-	61,66 %	950

Linje 6 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1469	Prosjektplan Ny Vekst og Kompetanse AS	4,75 timer
1477	Mandat gjennomgang av renovasjonsgebyr SOR IKS	2,00 timer
1485	Faktaundersøkelse knyttet til gebyrfastsetting renovasjon SOR IKS	0,00 timer
<u>Totalt</u>		<u>6,75 timer</u>

Gjennomgang av grunnlaget for renovasjonsgebyrene i SOR IKS er en felles undersøkelse mellom kommunene Grue, Våler og Åsnes. Kontrollutvalget i Grue godkjente mandat for undersøkelsen i møte den 11.5.21, jf sak 34/21. Kontrollutvalgene i Våler og Åsnes har gitt sin tilslutning til undersøkelsen i møter hhv den 27.5.21 og 2.6.21. Undersøkelsen skal gjennomføres innenfor en tidsramme på 50 timer, og påløpte timer fordeles iht til eierandeler i selskapet som er Åsnes 46%, Grue 31% og Våler 23%.

Problemstillinger knyttet til forvaltningsrevisjonen i Ny Vekst og kompetanse AS ble i forkant av kontrollutvalgene behandlet prosjektplanen både diskutert og forelagt ordførerne i Grue, Kongsvinger og Nord-Odal. Kontrollutvalget i Grue godkjente prosjektplanen i møte den 11.5.21, jf sak 32/21 og Kongsvinger i møte den 27.4.21 og i Nord-Odal den 20.5.21.

På 1469 prosjektplan Ny Vekst og Kompetanse AS har det påløpt 18,5 timer. Grue kommune sin andel er 4,75 timer.

Linje 7 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

245	Kommunens varslingsrutiner	126,00 timer
<u>Totalt</u>		<u>126,00 timer</u>

Prosjekt 245 knyttet til kommunens varslingsrutiner ble vedtatt i møte 8.9.20 at skulle gjennomføres innenfor en tidsramme på 200 timer, jf sak 46/20. Det påløp 74 timer på prosjektet i 2020. Revisjonsrapporten ble behandlet i møte den 16.3.21, jf sak 23/21.

Linje 8 omfatter følgende selskapskontroller:

1459	Prosjektplan overordnet eierskapsforvaltning	8,75 timer
1480	Overordnet eierskapskontroll	0,25 timer
1484	FR/eierskapskontroll Ny vekst og kompetanse AS	0,00 timer
<u>Totalt</u>		<u>9,00 timer</u>

Prosjektplan til overordnet eierskapsforvaltning ble godkjent i møte den 11.5.21, jf sak 33/21. Den overordnede eierskapskontrollen skal gjennomføres innenfor en ramme på 75 timer, med oppstart høsten 2021.

Timer som påløper på FR/eierskapsprosjektet i Ny Vekst og kompetansen AS skal fordeles etter kommunens eierandeler i selskapet. Fordelingen er hhv 49% på

Kongsvinger og 25,5% på hver av Grue og Nord-Odal kommune. Det er planlagt brukt inntil 300 timer på prosjektet. Prosjektet skal igangsettes i august 2021.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-5:

Foreløpig revisjonsberetning for Grue kommunes regnskap for 2020 ble avlagt 6.4.21, mens endelig ble avlagt den 16.6.21. Revisjonsberetningen ble behandlet i møte den 23.6.21, jf sak 37/21.

Rapport om forenklet etterlevelseskontroll planlegges avlagt i august 2021. Kontrollutvalget vil ventelig behandle rapporten i møte 31.8.21.

I møtet den 17.11.20, sak 68/20 ble plan for forenklet etterlevelseskontroll for 2020-2023 presentert for kontrollutvalget.

Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives som tidligere år momskompensasjon og ressurskrevende tjenester.

Oppdragsavtalen 6-8

Planlagt ressursbruk, status og kommentarer fremgår av tabellen over.

Det er ikke registrerte andre avvik i forhold til prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Oppdragsavtalen 9

Medgått er tid ligger fortsatt innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 17,00 timer på møtedeltakelse og 16,50 timer på forberedelser i 1.halvår 2021.

I tillegg kommer det ingen timer på kjøring i 1.halvår 2021 siden møteaktiviteter med kommunen gjennom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon er avholdt som teamsmøter, og dokumentasjon mm er lagt ut på sikkert fellesområde eller vist på teamsmøter. Timer til kjøring er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 1 025.

Oppsummering revisjon

Forvaltningsrevisjonsprosjekter er ajour pr 30.6.21 iht de prosjektplaner og avtaler som er inngått med kontrollutvalget.

Løten, den 9. august 2021



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Arkivsak-dok. 18/00062-131
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-45/21 ORIENTERING FRA VAKSINEKOORDINATOR, JF. SAK G-36/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en orientering om vaksinasjonsarbeidet i kommunen i forbindelse med COVID-19 pandemien.

Vi har derfor invitert Smittevernrådgiver i Grue kommune Ragni Skogrand, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00062-132
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-46/21 ORIENTERING OM RUTINENE VED ARKIVFUNKSJONEN, JF. SAK G-36/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en orientering om arkivfunksjonen i kommunen. Kontrollutvalget har fått henvendelser om at brev til kommunen har blitt borte/ikke blitt besvart.

Vi har derfor invitert HR-Leder i kommunen, Ellinor Bjerke, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00062-133
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-47/21 ORIENTERING OM ARBEIDET VED TILDELINGSKONTORET

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har uttalt at de ønsker en orientering om arbeidet ved Tildelingskontoret i kommunen, og endringer i måten de jobber på.

Vi har derfor invitert faglig koordinator ved Tildelingskontoret Julie Tjønn, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00062-134
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Grue kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2021

SAK G-48/21 ORIENTERING FRA NY LEDER RUS OG PSYKIATRI

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har uttrykt ønske om å få en orientering fra ny leder for rus og psykiatri i Grue kommune i forbindelse med at det har vært noen saker i media. Utvalget ønsker spesielt informasjon om følgende:

- Hvordan situasjonen har vært?
- Leders vurdering av det som har skjedd?
- Hvilke endringer vil bli gjort for å bedre tjenestene?

I denne forbindelse har vi invitert enhetsleder for Tilrettelagte tjenester i Grue kommune, Marianne Moland for å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00102-43
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Grue kontrollutvalg 2019-2023

31.08.2021

SAK G-49/21 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: