

MØTEPROTOKOLL

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 2.6.21 kl. 09.00-14.30
Sted: Teams
Arkivsak: 18/00070

Tilstede: Thor Einar Sparby (Ap) - leder
Otto Posaasen (Pp),
Terje Myrvold (Ap),
Lars Sveen (H)

**Møtende
varamedlemmer:** Astrid Schjellungen (Sp)
Margaretha F. Venberget (Ap)

Forfall: Otto Posaasen (Pp)

Andre: Kommunedirektør Otto Langmoen deltok under sakene 24/21-25/21
Anita Løvbæk deltok under sak 24/ og 25/21
Daglig leder Åsnes kommuneskoger KF Knut Aandstad deltok under sakene 26/21-27/21
Ordfører Kari Heggelund deltok under sak 30/21
Forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes deltok under sak 29/21
Daglig leder Revisjon Øst IKS Morten Alm Birkelid deltok under sak 30/21

Protokollfører: Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
23/21	19/00030-20	Sak Å-23/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	3
24/21	18/00056-104	Sak Å-24/21 Samtale med kommunedirektøren.	4

25/21	18/00036-59	Sak Å-25/21 Årsregnskap/årsberetning 2020.	5
26/21	18/00036-60	Sak Å-26/21 Årsavslutningsbrev 2020.	9
27/21	18/00073-35	Sak Å-27/21 Årsregnskap/årsberetning 2020 - Åsnes kommuneskoger.	11
28/21	18/00073-31	Sak Å-28/21 Årsavslutningsbrev 2020 - Åsnes Kommuneskoger KF.	13
29/21	21/00001-2	Sak Å-29/21 Prosjektplan Kvalitetssystem/avvikssystem.	14
30/21	18/00113-18	Sak Å-30/21 Mandat for undersøkelse knyttet til gebyrøkning i SOR IKS	16
31/21	18/00055-34	Sak Å-31/21 Samtale med ordføreren.	18
32/21	18/00058-38	Sak Å-32/21 Eventuelt.	19

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

UTSKRIFTER:
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør/rådmann, Revisjon Øst IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak Å-23/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	23/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Margareta F. Venberget
 - Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
 - Saker knyttet til oppvekst – Lars Sveen
 - Saker knyttet til samfunnsutvikling – Terje Myrvold
 - Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen

- 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/asnes-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer

Møtebehandling

Kontrollutvalget gav en gjensidig orientering. Kontrollutvalget ønsker at representanter for NAV og Familiens Hus skal komme å orientere om høy grad av uføre i Åsnes.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak Å-24/21 Samtale med kommunedirektøren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	24/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektør Otto Langmoen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes 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 rapportering 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.*

Møtebehandling

Under samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- *Økonomi:* Bærekraft - fase 2 må iverksettes. Økonomien er anstrengt og utfordrende. Fortsatt et merforbruk fra 2019 som vi ikke klarte å dekke inn i 2020, og de må dekkes inn i år (lovkrav) ellers er vi en Robek-kommune. Det fordrer nødvendige vedtak. Det jobbes aktivt med nedbemanning, omplassering og stillings- og rekrutteringsutvalget vurderer alle nye stillinger og mange holdes tilbake. Alle sektorer har fått instruksjoner om besparelser, men dette er vanskelig. Innen bygg og anlegg (vedlikehold) er det store kostnader. Oppvekst leverer pr i dag på budsjett, men det fører bl.a. til en barnepsykolog-stilling som ikke blir besatt etter tidligere oppsigelse. Sektor helse og omsorg får et stort merforbruk (ekstra ressurskrevende ressurser) på kr. 4-5 mill. Kjøper inn vikartjenester fra leger pga utfordring med fastlegeordningen. Økt skatteinntang på kr. 4-5 mill. bedrer økonomien noe – Åsnes nyter godt av at Norge generelt får økt skattetilgang. Likevel et merforbruk på 3,5 mill – samlet om lag kr 25 mill. som må dekkes i 2021 – det klarer vi nok ikke. Koronautgiftene – får refundert det vi bruker (balanse).
- *Sykefravær:* Situasjonen er overraskende god.

- *Anmeldelser/varslinger*: Har én varslings sak som følges opp politisk, ellers ingen nye. Vi har imidlertid en del avviksmeldinger på voldsbruk på skolen
2 anmeldelser siden siste møte i KU – mange innbrudd på u-skolen hvor vi mistenker at det er adgangskort på avveie
Politiet: et problemområde i Åsnes er «ytringsfriheten» på sosiale medier, svært uheldige ytringer, kriminelle trusler og trakassering – mulig anmeldelse fra kommunen

Covid-situasjonen: Kommunen har gode systemer når det oppdages nye tilfeller (TISK).
Vaksinering – kanskje den kommunen som er kommet lengst i regionen.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Sak Å-25/21 Årsregnskap/årsberetning 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	25/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunel. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d innfører en ny plikt til å utarbeide et samlet (konsolidert) årsregnskap for all virksomhet som er en del av kommunen som rettssubjekt.

Ifølge kommuneloven skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og årsberetningene senest 31.3, jf. henholdsvis §§ 14-6, sjette ledd og 14-7, siste ledd. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.4, jf. kommunel. § 24-8.

Videre heter det bl.a. følgende i kommunel. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap, jf. § 14-6 annet ledd. Disse skal deles inn og stilles opp på samme måte som årsbudsjettet, slik at tallene er sammenlignbare. Årsregnskapet skal som tidligere, også inneholde et balanseregnskap og noteopplysninger.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med ovennevnte lovbestemmelse samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, annet ledd, gi en uttalelse til årsregnskapene og årsberetningene. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen (foreløpig beretning av 6.4.21 er trukket tilbake og erstattet av beretning avgitt 27.5.21). I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer frem i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2020. For regnskapsavslutningen for 2020 har revisor lagt fram en ren beretning. Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»

Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

«Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør Otto Langmoen om å være tilstede og redegjøre for saken.

Åsnes kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse

Møtebehandling

Kommunedirektør Otto Langmoen, økonomisjef Anita Løvbæk og regnskapsrevisor Tove Brattli var tilstede under behandlingen. Anita Løvbæk orienterte om regnskapet. utfordringer med konsolidert regnskap da kommuneskogen ikke bruker de samme regnskapsprinsippene. Bredbåndsdekning har kostet oss kr. 19 mill. Innleie av vikarleger koster oss veldig mye penger + ressurskrevende tjenester innen omsorg. Merforbruket på veg og bygg har vært svært store i mange år. Dette bedrer seg, men vi har fortsatt merforbruk innen denne sektoren samtidig som at vei og bygg forfaller. Kommunen drifter rett og slett for mye. Sparing går også ut over barn og unge og eldreomsorg.

Kommuneadministrasjonen ser ingen mulighet til å klare inndekning av merforbruket i 2019 og dette vil bli meldt fra om. Statsforvalteren vil da sette Åsnes kommune på Robek-lista. Ingen spørsmål fra utvalget om årsregnskapet for 2020 som viser et merforbruk på om lag kr. 15 mill.

Tove Brattli orienterte om revisjonsberetningen fra Revisjon Øst IKS. Ble noen forsinkelser i henhold til lovens frister. Det ble derfor gitt en foreløpig revisjonsberetning den 6.4.21. Endelig beretning er datert 27.5.21. Begge beretninger vil følge kontrollutvalgets høringsuttalelse til videre behandling i formannskap og kommunestyret.

Det var ikke merknader til utkast til høringsbrev og dette er derfor godkjent og vil bli oversendt kommunestyret, jf. vedtak.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak Å-26/21 Årsavslutningsbrev 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	26/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2020 til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2021 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Åsnes kommunes regnskap i 2020.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, i løpet av høsten 2021.

Kontrollutvalget ser gjerne at kommunedirektøren er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Kommunedirektør Otto Langmoen og regnskapsrevisor Tove Brattli var tilstede under behandlingen. Brattli orienterte om årsavslutningsbrevet.

Kommunedirektøren bekrefter at anbefalingene/merknadene i årsavslutningsbrevet vil bli fulgt opp.

Økonomisjefen bekrefter at de nye lovkravene har gitt store utfordringer og en del tidligere rutiner må endres. Ny regnskapssjef fra 1.12.20. Det har også vært svært vanskelig på lønningskontoret i år (vikarbruk og hjelp fra andre etater). Det er i ferd med å bedre seg, men vi følger situasjonen tett. Ser nærmere på mulighet for kommunesamarbeid på økonomi/lønn med Våler.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.

Sak Å-27/21 Årsregnskap/årsberetning 2020 - Åsnes kommuneskoger.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	27/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til **foretakets styre og formannskapet.**

Saksframstilling:

I følge kommunelovens bestemmelser skal regnskapet avlegges innen 22. februar, som for kommunes regnskap, og revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15.april.

Kommuneloven kap. 9 har bestemmelser om kommunale foretak, herunder om internkontroll (§§ 9-13 og 9-14) og budsjettstyring (§ 9-15). Når det gjelder regnskapsavleggelsen gjelder kommuneloven §§ 14-6 og 14-7, som for kommunens årsregnskap.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 annet ledd, jf. kommuneloven § 14-6 første ledd.

Åsnes kommuneskoger KF sitt regnskap føres etter regnskapslovens bestemmelser. Det er noen unntaksbestemmelser for foretak som fører regnskapet etter regnskapsloven, jf. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner kap. 6 og 7.

Revisjon Øst IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2020. Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2020. For regnskapsavslutningen for 2020 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har invitert styreleder Knut Aandstad til å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Daglig leder Knut Aandstad og Regnskapsrevisor Tove Brattli var tilstede og orienterte i saken. 2020 var et relativt normalt år for foretaket. Ble litt mer avvirkning enn planlagt ettersom prisene var høye i 2020, hadde en snitt pris på kr 500 pr kubikk.

Det er ikke funnet noen vesentlige feil eller avvik fra revisjon.

- Det er laget et opplegg for at ungdom skal kunne jobbe med ungskogpleie i sommer.
- Det jobbes med å forbedre skogsbilveier.

- Villsvin er en utfordring skogfaglig. Dette kan bli et fremtidig problem

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til **foretakets styre og formannskapet.**

Sak Å-28/21 Årsavslutningsbrev 2020 - Åsnes Kommuneskoger KF.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	28/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2020 til Åsnes kommuneskoger KF. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at foretaket enten bør korrigere i 2020 eller at det bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Åsnes kommuneskoger KF i 2020.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til foretaket og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding.

Møtebehandling

Daglig leder Knut Aandstad og regnkapsrevisor Tove Bratli var tilstede og orienterte i saken. Bratli orienterte om årsavslutningsbrevet.

I forhold til at revisor har kommentert at kommuneskogen har tatt opp fastrente lån på 20 mill., samtidig som at Åsnes kommune sitt finansreglement sier at:
«Reglementets punkt 7.5 c) sier at minimum 1/3 av gjeldsporteføljen skal ha flytende rente (rentebinding kortere enn 1 år), minimum 1/3 skal ha fast rente, mens 1/3 skal vurderes ut i fra markedssituasjonen.» så mener Aandstad at lånebetingelsene er så gunstige på dette lånet at dette er økonomisk forsvarlig.

Aandstad påpeker at det er viktig at alle forstår hva et skogfond er. Det som kommuneskogen avsetter til skogfondkonto er fortsatt kommuneskogens penger som vil bli brukt til ungsogpleie og vedlikehold av skogen i fremtiden.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering

Sak Å-29/21 Prosjektplan Kvalitetssystem/avvikssystem.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	29/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Kommunens system for- og håndtering av avvik*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Har Åsnes kommune et betryggende system for avvikshåndtering?
 - 2) Har Åsnes kommune behandlet og fulgt opp avvik i henhold til gjeldende lovkrav, egne rutiner og avvikssystem?
 - 3) I hvilken grad håndterer Åsnes kommune avvik slik at det fører til kontinuerlig forbedring?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles på nyåret 2022.
5. 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 sekretariatet saken fram for kontrollutvalget

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte den 3.2.21 en prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens kvalitetssystem/avvikssystem. Dette var i tråd med vedtatt revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1, og revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

1. Har Åsnes kommune et betryggende system for avvikshåndtering?
2. Har Åsnes kommune behandlet og fulgt opp avvik i henhold til gjeldende lovkrav, egne rutiner og avvikssystem?
3. I hvilken grad håndterer Åsnes kommune avvik slik at det fører til kontinuerlig forbedring?

Det anslås at prosjektet kan leveres innenfor en timeramme på 250 timer. Oppstarten av prosjektet vil anslagsvis være høsten 2021 med levering på nyåret i 2022. Dette er under forutsetning av at kontrollutvalget har disponible timer i sitt budsjett.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes var tilstede og orienterte om prosjektplanen. Erfaring viser at det kan være hensiktsmessig å begrense revisjonen til én virksomhet i kommunen. Forhåndsundersøkelser viser at forvaltningsrevisjonen bør begrenses til å dreie seg om helse, omsorg og velferd. Viktig å se på avvikshåndteringen – tillitsskapende,

- forbedringspotensiale,
- antar nytte for kommunen

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Kommunens system for- og håndtering av avvik*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Har Åsnes kommune et betryggende system for avvikshåndtering?
 - 2) Har Åsnes kommune behandlet og fulgt opp avvik i henhold til gjeldende lovkrav, egne rutiner og avvikssystem?
 - 3) I hvilken grad håndterer Åsnes kommune avvik slik at det fører til kontinuerlig forbedring?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles på nyåret 2022.
5. 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 sekretariatet saken fram for kontrollutvalget

Sak Å-30/21 Mandat for undersøkelse knyttet til gebyrøkning i SOR IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	30/21

Forslag til vedtak/innstilling:

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 sekretariatet saken fram for kontrollutvalget.

Saksframstilling:

Under møtebehandlingen i kontrollutvalget i Våler den 1.2.21 ble det vurdert bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med vedtatt plan for 2021-2024, jf. KU-sak V-21/21. Eventuell forvaltningsrevisjon av SOR IKS ble i den forbindelse diskutert. Kontrollutvalget mente det ikke er hensiktsmessig med en full forvaltningsrevisjon, men at det er mer aktuelt med en mindre undersøkelse på det man har notert misnøye om (spesielt gebyrøkningen).

Vedtak i Våler KU 1.2.21:

Sekretariatsleder tar kontakt med Åsnes og Grue for en samtale om felles undersøkelse/forvaltningsrevisjon om SOR.

Kommunestyret i Grue fattet i møte 15.2.21, jf. KS-sak 012/21, vedtak om forvaltningsrevisjon av SOR IKS under forutsetning av at Våler og Åsnes ble med på prosjektet. Under kontrollutvalgets møte i Grue den 16.3.21, jf. KU-sak 22/21 *Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll*, ble derfor forvaltningsrevisjon av SOR vurdert. Etter en diskusjon og enighet med ordføreren, ble det fattet vedtak om at sekretariatsleder sender en felles bestilling til Revisjon Øst IKS fra de tre kommunene om en *undersøkelse knyttet til gebyrøkningen i SOR*.

Under kontrollutvalgets møte i Åsnes den 24.3.21 ble det tilsvarende fattet vedtak om at kontrollutvalget ønsker å bestille en undersøkelse i SOR IKS knyttet til *Økning av gebyrene* som et fellesprosjekt med Grue og Våler, jf. KU-sak Å-18/21.

Ettersom det formelt ikke var fattet vedtak om å bestille en slik undersøkelse i kontrollutvalget i Våler, ble denne beslutningen tatt ved en mailutveksling mellom sekretariatet og kontrollutvalget i ettertid.

Mandat for undersøkelse/forvaltningskontroll av SOR IKS ble drøftet i digitalt møte mellom sekretariatsleder og revisjon den 20.4.21.

Med bakgrunn i dette foreslår Revisjon Øst 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.
- Arbeidet 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.
- Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport.

Revisjon Øst vil informere om mandatet i møtet.

Møtebehandling

Daglig leder i Revisjon Øst IKS Morten Alm Birkelid var tilstede og orienterte i saken.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

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 sekretariatet saken fram for kontrollutvalget.

Sak Å-31/21 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	31/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kari Heggelund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes 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?

Møtebehandling

Under samtalen med ordfører ble følgende temaer berørt:

- Politikerforakt og hets er et tema i Åsnes. Ordfører synes det er beklagelig.
- Ordfører er bekymret for å miste dyktige medarbeidere i kommunen, grunnet usikkerhet rundt politiske avgjørelser om hvor de kommende kuttene skal gjøres.
- Media bruker noen ganger muligheten til å vinkle saker slik at det gir et dårlig bilde av virkeligheten. Kan skape svekket tillit til det faglige. Dette gjelder både lokale og nasjonale medier.
- Nytt utbrudd av COVID-19 med uklar smittevei. Kommunen er bekymret for villsmitte, men har gode smittesporingsystemer.
- En fjerdedel av befolkningen i Åsnes er allerede vaksinert, ligger godt an.
- Åsnes kommune går inn i ROBEK i løpet av sommeren. Det blir utfordrende økonomisk fremover.

Votering

Det ble ikke foreslått annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak Å-32/21 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	02.06.2021	32/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering av møtet.

Evaluering av møte:

Thor Einar Sparby: Har gått bra i dag, har god tid, slipper avbrytelser av de inviterte.

Astrid Schjellungen: Gode framlegg i dag.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.