

MØTEPROTOKOLL

Grue kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 11.5.21 kl 08.30-15.30
Sted: Teams
Arkivsak: 18/00086

Tilstede: Stein Bruno Langeland (Sp),
Inger Marie Hvithammer (Ap),
Øistein Martin Skoglund (Ap),
Magnhild Moe (Sp)

**Møtende
varamedlemmer:** Arni Bjørn Haraldsen

Forfall: Inger Kristiansen (H),

Andre: Ordfører Rune Grenberg deltok under sak 28/21
Kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård deltok under sak
29/21
Rektor Tommy Seigerud deltok under sak 30/21
Revisjon Øst deltok under sakene 33-35/21

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
27/21	19/00013-23	Sak G-27/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	3
28/21	18/00100-39	Sak G-28/21 Samtale med ordføreren	4
29/21	18/00062-125	Sak G-29/21 Samtale med kommunedirektøren	5
30/21	18/00062-126	Sak G-30/21 Orientering fra GBUS	7

31/21	20/00018-5	Sak G-31/21 Gjennomgang av ROV - Opplæring nye utvalgsmedlemmer	9
32/21	21/00114-1	Sak G-32/21 Prosjektplan for FR/EK Ny vekst og kompetanse	11
33/21	21/00118-1	Sak G-33/21 Prosjektplan for EK-Overordnet kontroll av kommunens selskaper	14
34/21	18/00196-23	Sak G-34/21 Mandat for undersøkelse knyttet til gebyrøkning i SOR IKS	17
35/21	18/00103-37	Sak G-35/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter 1.halvår 2021.	20
36/21	18/00102-41	Sak G-36/21 Eventuelt	21

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten. Protokollen ble godkjent i møtet og vil bli signert i neste fysiske møte.

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 G-27/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	27/21

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 – 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.

Møtebehandling

Det ble gitt en gjensidig orientering fra de ulike utvalgene.

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak G-28/21 Samtale med ordføreren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	28/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

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?

Møtebehandling

- Gjennomgang av politiske saker
- Covid-19. Ikke noe smitteutbrudd nå, men ellers en del henvendelser om smittevernbrudd og generell engstelse
- Beredskapsmøte 1 gang pr. uke – følger også med på flomfaren i disse dager
- Brannfaren – industriområdet ligger nær sentrum
- Norsk skogfinsk museum – tett dialog i referansegruppa
- Våler – henvendelse om endring i kommunestruktur/-organisering. VÅG-samarbeidet kan bli mindre aktuelt
- Litt bekymret for den politiske deltakelsen lokalt. Foregår en stygg form for debatt på sosiale medier – hetsing og «personangrep» enkelte steder

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak G-29/21 Samtale med kommunedirektøren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	29/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

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

Møtebehandling

Økonomi: en stor utfordring ved at kommunens årsberetning ikke er levert innen fristen, og vi har heller ikke fått fastsatt dato for når vi kan få ferdigstilt dette arbeidet – skyldes kapasitetsproblemer. Problemer med å legge om økonomisystemet etter omorganiseringen – gir oss ikke den kontrollen vi bør ha. Ellers generelt svært stor usikkerhet om den økonomiske situasjonen og reell fare for et merforbruk, da det ikke er budsjettet med noe bruk av disposisjonsfond. Vi ligger langt over budsjett på underliggende drift (økte lønnsutgifter) – nedbemanning må nok gjennomføres.

Jobbes nå med å få ferdig tertialrapporten.

Anmeldelser, varslinger og tilsyn: ett pågående tilsyn hos statsforvalteren (fylkeslegen), ett tilsyn ferdig (ingen avvik), én varslingssak ferdig, og som følges opp (tildelingssak)

Oppfølging av KS-saker: 38 pågår, 14 er forsinket, 15 ikke startet, 28 avsluttet

Sykefravær: Nær 13 %, økning fra forrige KU-møte, men svak nedgang fra januar

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering

[Lagre]

Sak G-30/21 Orientering fra GBUS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	30/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

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 i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om GBUS, og vi har bedt rektor Tommy Seigerud om å komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Vi har en flott skole i Grue – bør fremsnakkes.

Skoleresultatene i Grue har vært for dårlige og vi er derfor med i Oppfølgingsordningen i Udir.

Analyser, funn og tiltak:

- etterspørres mer samarbeid (rektor-lærer/lærere mellom)
- inkludering
- lærere på alle trinn ønsker mer samarbeidstid
- må få bedre skole-hjem-samarbeid
- ledelsen må jobbe for en «Vi-kultur» - det er pr i dag mange «skoler i skolen»

Tiltak – omorganisere skolehverdagen:

- litt kortere skoledag for elevene
 - leksebevissthet – læring og tilpassing, ikke tilhenger av mest mulig «leksefri» og foreldrene må mer på banen
 - øke leseopplæringen – basis for all læring
 - profesjonalisere ledelsen – ny ledergruppe (3 avdelingsledere), lederutviklingsprogram
 - tettere samarbeid mellom trinnskategorier og kontaktlærere
 - gode og planlagte utviklingssamtaler
 - tidlig innsats, rolleforståelse, åpen og anerkjennende skole for alle elever
- Oppfølging av svake elever – ressursbruk: jo bedre det ordinære læringsopplegget er, jo mindre behov for spesialundervisning. Vi har en budsjetttramme å forholde oss til, og vi må prioritere innenfor denne.
- Sykefraværet i skolen: historikken er at Grue har ligget på lavt sykefravær, og i år har det vært mye høyere. En av grunnene er pandemien, men mange lærere har vært på videreutdanning samtidig (10 lærere) – det kan vi ikke gjøre igjen.

- Rektorstillingen kombineres med rollen som leder for oppvekst, dvs. barnehage, SFO og kulturskolen. Har valgt å bruke mye tid på ledergruppa – som rektor har jeg nok ikke alltid blitt opplevd å «være til stede» i denne tiden
- Psykiatri og rus i skolen: en del elever som har utfordringer innen psykisk helse og er også kjent med at det er økende problem med rus blant ungdommer. Det er ikke avdekket problemer med rusmisbruk utenom dette med «fester og alkohol» blant våre elever
- Leksebevissthet - hvordan følge opp elever som kommer fra ressursvake hjem eller hvor skole ikke har fokus? Men desto tettere kontakt, jo lettere kan vi plukke dette opp. Og de elevene som ikke får hjelp hjemme, må selvsagt få det på skolen. Vi skal tilby leksehjelp.

Utvalget takker for en orientering og ønsker at rektor kommer tilbake om ca 1 år for å gjøre rede for staa når han har fungert i stillingen en litt lengre periode.

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

[Lagre]

Sak G-31/21 Gjennomgang av ROV - Opplæring nye utvalgsmedlemmer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	31/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak

Saksframstilling:

I henhold til kommuneloven § 23-2 1.ledd, pkt. c) har kontrollutvalget ansvaret for å påse *at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.*

Videre sier kommuneloven § 23-3 følgende:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Sekretariatet gjennomførte i løpet av 2020 en risiko- og vesentlighetsvurdering i alle 7 kommunene i regionen. Vurderingen skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, som angir hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som bør gjennomføres i perioden 2021-2024 både i kommunen og i kommunens selskaper. For å få gjennomført forvaltningsrevisjon der behovet er størst og vi har den største nytten, er det viktig at den vurderingen greier å avdekke hvor skoen trykker mest.

Etter kommuneloven § 23-4 skal det også gjøres en tilsvarende vurdering i forhold til plan for eierskapskontroll.

Da det kan skje endringer som gjør at det ikke er hensiktsmessig å gjennomføre prosjektet på det tidspunktet som er skissert, må det kunne gjøres endringer eller omprioriteringer i planen.

Årsakene til dette kan være følgende:

1. Fylkesmannen og statlig virksomhet gjennomfører tilsyn med kommunen. Vi har opplevd noen ganger at når vi skal i gang med forvaltningsrevisjon, så er Fylkesmannen kanskje i ferd med å gjøre tilsyn på akkurat samme område. Dette blir da dobbelt arbeid for administrasjonen og dårlig bruk av ressurser fra revisjonens sid. Selv om det nå skal være bedre samordning mellom Fylkesmannen og kommunens egenkontroll gjennom "Tilsynskalenderen", kan det likevel være aktuelt å foreta en endring.
2. Vi har en interkommunal løsning på både sekretariatet og revisjonen. Noe av årsaken til at man velger interkommunale løsninger, er selvfølgelig muligheten til å samordne ressurser og effektivisere arbeidet. Vi har også ved flere anledninger gjort forsøk på å samordne forvaltningsrevisjon. Det er veldig ressursbesparende når vi kan gjennomføre samme prosjekt i flere kommuner samtidig. Hvis flere kommuner har satt opp det samme prosjektet i sin plan men kanskje med litt forskjellig prioritering, så har kontrollutvalget mulighet til å omrokere litt, for å tilpasse kontrollen til flere kommuner samtidig.
3. Det hender at det skjer omorganiseringer i kommunen, slik at det vedtatte prosjektet ikke lenger er aktuelt.
4. Vi har også opplevd at administrasjonen selv setter i gang undersøkelser på det samme området som det er vedtatt forvaltningsrevisjon på.
5. Vi kan eksempelvis gjennom en foranalyse, se at det er bortkastet å gjennomføre forvaltningsrevisjon, det vil derfor kunne være aktuelt å heller velge et annet prosjekt.

Kontrollutvalget har ikke fått delegert slik myndighet i Grue kommune som kommuneloven § 23-3 gir mulighet for. Alle endringer i planen skal derfor legges frem for kommunestyret for godkjenning, jf. KS-vedtak 012/21. Det er likevel kontrollutvalgets oppgave å fremme eventuelle forslag til endringer for politisk behandling i kommunestyret.

Vurdering og bestilling av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller er noe av de viktigste oppgavene til et kontrollutvalg. Det er viktig at utvalgsmedlemmene er kjent med prosessen for hvordan en slik plan lages og hva den kan/bør brukes til.

Ettersom vi har to nye medlemmer i utvalget som ikke har vært med under behandling av planen i november 2020, bruker vi noe tid i dette møtet til en liten opplæring på dette temaet.

Møtebehandling

Det ble gjort en liten gjennomgang av ROV. Et omfattende og grundig dokument, men som pga. omfanget, kan være tung å lese og litt vanskelig å ta innover seg. Men poenget er at bak denne planen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - som KU vedtar og foreslår for kommunestyret, ligger det et seriøst arbeid bak og at de prosjektene som inngår i planen, ikke er tilfeldige, men gjelder virksomheter hvor det er *reelt behov* for forvaltningsrevisjon.

Votering

Vedtak

Utvalget tar gjennomgangen til orientering og bemerker at det kan være behov for en slik gjennomgang igjen og/eller ved jevne mellomrom fremover

[Lagre]

Sak G-32/21 Prosjektplan for FR/EK Ny vekst og kompetanse

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	32/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak

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.

1. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
 2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
 3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
 5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
 6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
 7. Har arbeidsgiver ivarett de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
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.
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.

Saksframstilling:

Den 9.3.21 ble det avholdt et felles TEAMS-møte mellom ordførerne i Grue, Kongsvinger og Nord-Odal, samt kontrollutvalgslederne i Grue og i Kongsvinger, samt kontrollutvalgssekretær og daglig leder i Revisjon Øst. Kontrollutvalgsleder i Nord-Odal var forhindret fra å delta. Bakgrunnen for møtet var at kommunestyrene i de tre kommunene hadde fattet følgende vedtak i løpet av desember 2020 - februar 2021 om et fellesprosjekt knyttet til Ny vekst og kompetanse. Kommunestyret i Grue fattet vedtaket den 15.2.21, sak 012/21.

Revisjon forslår følgende problemstillinger:

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 ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?

Gjennom forvaltningsrevisjonen skal det belyses om sammenslåingen av de tre selskapene har bidratt til:

- et robust eierskap
- at selskapet er mer attraktiv for NAV
- at selskapet er mer fleksibelt for deltakere
- at selskapet er fleksibelt mht. produksjon, drift og tjenester
- at det er etablert større fagmiljø (Vesentlig økning av samlet kompetanse)
- at det er mer rustet for ekstern konkurranse
- at det er etablert en fungerende felles HR-, data- og økonomisystem
- at det er frigjort betydelige ressurser til direkte utførelsesfaglig arbeid
- stordriftsfordeler
- utvikling av tjenestetilbud
- felles kurs og kompetanseheving
- at alle avdelinger får ta del i ressurscenterets kompetanse
- at selskapet har vunnet anbud
- har styrket det interkommunalt samarbeidet
- at selskapene i fellesskap kan påta seg større oppdrag/oppgaver

Arbeidet gjennomføres innenfor en ramme på 300 timer, der kommunene dekker sin del av medgåtte timer i forhold til eierandel i selskapet, dvs. Kongsvinger kommune 50 %, Grue kommune 25 % og Nord-Odal kommune 25 %.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i møtet, om de er tilfredse med de problemstillingene som er foreslått fra revisjonens side, før saken sendes kommunestyret for endelig vedtak om oppstart av prosjektet.

Møtebehandling

Daglig leder i Revisjon Øst IKS orienterte om prosjektplanen.

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

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.

1. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 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 ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
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.
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.

[Lagre]

Sak G-33/21 Prosjektplan for EK-Overordnet kontroll av kommunens selskaper

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	33/21

Forslag til vedtak/innstilling:

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:
 1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
 2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?
 3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?
 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 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.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i møtet den 16.3.21 en prosjektplan med utgangspunkt i en overordnet eierskapskontroll i Grue kommune for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1.

I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?

3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?

Problemstillingene omfatter en gjennomgang av opplæring av eierrepresentantene, og at valg av styre og eierrepresentanter gjennomføres i henhold til lover og anbefalinger. En sentral anbefaling når det gjelder valg av styre- og eierrepresentanter er at disse har tilstrekkelig med kunnskap om selskapene og selskapsstyring.

Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet vil ha en ramme på ca. 75 timer og levering høsten 2021.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i møtet, om de er tilfredse med de problemstillingene som er foreslått fra revisjonens side.

Møtebehandling

Jo Erik Skjeggstad fra Revisjon Øst tok en gjennomgang av prosjektplanen. Ingen spesielle merknader eller spørsmål til prosjektet.

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

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:
 1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
 2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?
 3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?
 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 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.

[Lagre]

Sak G-34/21 Mandat for undersøkelse knyttet til gebyrøking i SOR IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	34/21

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 gebyrøkingen 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 sett i henhold 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.

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 gebyrøkingen).

Under samtale med ordføreren ble det også opplyst at det var kommet en henvendelse fra ordføreren i Grue kommune om at det var ønske om en felles forvaltningsrevisjon/-kontroll av dette selskapet. Åsnes er den tredje eierkommunen.

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 vedtak om forvaltningsrevisjon av SOR IKS under forutsetning av at Våler og Åsnes ble med på prosjektet, jf. KS-sak 012/21. 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 foretok en presentasjon av prosjektet. Ingen spesielle spørsmål til selve mandatet eller prosjektplanen.

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til 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 sett i henhold 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.

[Lagre]

Sak G-35/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter 1.halvår 2021.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	35/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene 1.halvår. Hva har vært bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i møtene fremover.

Møtebehandling

Det har vært litt «turbulens» i utvalget ved at nye medlemmer er kommet til og at et fast medlem ikke har deltatt på digitale møter. Dialogen med kommunestyret har heller ikke vært optimalt når det gjelder utføring av utvalgets oppgaver, herunder vedtakelsen av og gjennomføringer av prosjekter i medhold av plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll. Det har vært en ekstra utfordring ved at vi nesten kun har hatt digitale møter. Da mister vi litt «kontakten» med hverandre. Men det er et bra alternativ når vi ikke har mulighet til å møte fysisk eller hvis det skulle dukke opp saker som krever et ekstra møte. Det er ei god tone innbyrdes i kontrollutvalget.

Votering

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

[Lagre]

Sak G-36/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2021	36/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Til møtet i juni:

- innkalle vaksinekoordinator
- be om orientering om arkivfunksjonen i kommunen – KU mottatt henvendelser om at brev til kommunen har blitt borte/ikke blitt besvart

Votering

Vedtak

[Lagre]