

MØTEPROTOKOLL

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 18.5.2022 kl. 08.30 – 15.30
Sted: Møterom Skarnes
Arkivsak: 18/00083

Tilstede: Ole S. Spigseth (H) - leder
Grete Sparby (AP)
Terje Hagen (PP)
Bjørg Thoner (SP)

**Møtende
varamedlemmer:** Ingen.

Forfall: Veslemøy Nordset (BL) – nestleder

Andre: Ordfører Knut Hvithammer til sak 25/22
Kommunedirektør Anita Orlund til sakene 22-24/22 og 29/22
Kommunalsjefer Oppvekst og Helse og mestring til sak 28/22
Revisjon Øst IKS til sakene 23-24/22 og 26-27/22
Økonomisjef Ove Jostein Bakken til sakene 23-24/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Ca. Kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
21/22	19/00032-35	Sak S-21/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
22/22	18/00066-50	Sak S-22/22 Samtale med kommunedirektør	09.15	Kom.dir.
23/22	18/00024-57	Sak S-23/22 Årsregnskap og årsberetning	09.45	Kom.dir. Revisjon
24/22	18/00024-58	Sak S-24/22 Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2021	10.45	Kom.dir. Revisjon
		Lunsj	11.30	

25/22	18/00066-51	Sak S-25/22 Samtale med ordfører	12.00	Ordfører
26/22	21/00117-6	Sak S-26/22 Rapport - Overordnet eierskapskontroll	12.45	Revisjon
27/22	19/00012-17	Sak S-27/22 Vurdering av ny forvaltningsrevisjon i henhold til vedtatt plan for 2021-2024	13.30	Revisjon
28/22	18/00038-143	Sak S-28/22 Nærmere informasjon om avvik (Helse, omsorg og Glommasvingen)	14.15	Kom.dir.
29/22	19/00022-18	Sak S-29/22 Oppfølging av FR GIR IKS	14.45	Kom.dir.
30/22	18/00089-53	Sak S-30/22 Eventuelt	15.00	

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

21/22 Sak S-21/22 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	21/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ole Sverre Spigseth
 - Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
 - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
 - Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset
- 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.
- En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker er en del av tiltaksplanen i hvert kontrollutvalgsmøte. Endelig oppfølgingsliste er vedlagt kontrollutvalgets årsrapport som legges ut på www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/sor-odal under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over rapporter og oppfølginger.

Møtebehandling

Det ble gitt en gjensidig orientering fra utvalgene. Ingenting fra utvalgene som berører kontrollutvalget spesielt.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak S-22/22 Samtale med kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	22/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Anita Orlund til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som hun anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- *Orientering om anmeldelser og varslinger dersom de er alvorlige, gjentakende (avtegner et mønster) eller dersom de må anses å være av spesiell interesse for kontrollutvalget.*
- *Orientering om åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får kommunedirektøren en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebes å være så spesifikk som mulig når kontrollutvalget ber om spesiell informasjon i en sak. Informasjonen som etterspørres må anses som relevant for kontrollutvalgets oppgave, ansvar og myndighet.

Møtebehandling

- Saken om gamle Ullern skole
- Situasjonen på teknisk etat: konsulenter er et tiltak på kort sikt. Få unna etterslepet, forbedre digitaliseringen, ny enhetsleder starter neste uke
- Ny kommunalsjef på Oppvekst – starter 1. september
- Høyt sykefravær 13,9 % i første kvartal, mye koronarelatert, men stor bedring fra april. Ser at vi har lavt fravær der lederne er flinke til å følge opp sykemeldte ansatte, så dette er viktig.
- Skole – tilstandsrapporten fra Statsforvalteren

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

Sak S-23/22 Årsregnskap og årsberetning

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	23/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunel. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d har innført 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 (min kursivering).*

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. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer frem i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2021. For regnskapsavslutningen for 2021 har revisor lagt fram en ren beretning. Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og

- *gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»*

Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

«Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»*

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør Anita Orlund og økonomileder Ove Jostein Bakken om å være tilstede og redegjøre for saken.

Sør-Odal kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

Møtebehandling

Økonomisjefen gjorde rede for kommuneregnskapet. Deretter foretok revisjon en kort orientering om prosessen fra deres side. Det var ingen særskilte merknader fra kontrollutvalget. Både revisjon og økonomikontoret presiserte at det har vært et godt samarbeid.

Fremlagt utkast til høringsuttalelse fra kontrollutvalget ble gjennomgått. Bortsett fra at et par skrivefeil ble redigert, ble det ikke gjort større endringer.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

[Lagre]

Sak S-24/22 Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	24/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2021 til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

Revisjon har ikke avdekket vesentlige forhold som får konsekvenser for revisjonsberetningen og det er ikke gitt nummerert brev til Sør-Odal kommunes regnskap i 2021. I årsavslutningsbrevet har revisjonen imidlertid kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2022 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper.

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 2022.

Kontrollutvalget ser gjerne at kommunedirektøren er til stede under behandlingen av saken.

Møtebehandling

Økonomisjef Ove Jostein Bakken redegjorde for punktene i årsavslutningsbrevet. Noen av punktene er «gjengangere», og noen er særskilte for regnskapet 2021. Merknadene fra Revisjon Øst vil bli fulgt opp av økonomikontoret i 2022.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.

[Lagre]

Sak S-25/22 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	25/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal 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

- Salg av gamle Ullern skole
- Fokus på kommunens eierskap

Ordfører hadde tatt feil av møtetidspunktet, så det ble ikke så mye tid til orientering.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak S-26/22 Rapport - Overordnet eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	26/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Overordnet eierskapskontroll i Sør-Odal kommune** til orientering.
2. Saken oversende kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Overordnet eierskapskontroll i Sør-Odal kommune** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen februar 2023

Saksframstilling:

Kommuneloven § 23-2, pkt. d, pålegger kontrollutvalget å påse at det blir gjennomført kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll). I møte 25. mai 2021, jf. sak 27/21 bestilte kontrollutvalget i Sør-Odal kommune en overordnet eierskapskontroll/kontroll rettet mot eierforvaltningen i kommunen. Overordnet eierskapskontroll er omtalt i kontrollutvalgets plan for eierskapskontroll for 2021-2024. Prosjektet hadde en ressursramme på om lag 75 timer og skulle opprinnelig ferdigstilles høsten 2021. Rapporten er nå klar, se vedlegg 1.

Problemstillinger

Prosjektet har hatt 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, og at selskapsstyrene har nødvendig kompetanse?*
3. *Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?*

Konklusjon

Revisjonen kommer med følgende konklusjon i sin rapport:

«Vi konkluderer med at kommunen er i ferd med å utvikle et overordnet system, tydeligere retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt.»

Revisjonen mener også at kommunen i noen grad gjennomfører tiltak som sikrer at eierrepresentanter kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn, og at selskapsstyrene har nødvendig kompetanse.

Konklusjonen til revisjonen er derfor at kommunen har noe forbedringspotensial når det gjelder rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som

sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen. I denne forbindelse mener revisjonen at opprettelsen av en ordning med eiersekretariat vil være et viktig tiltak for å sikre bedre rutiner. Videre kommentarer knyttet til problemstillingen kan leses i rapporten.

Anbefalinger

Basert på sine vurderinger og konklusjoner kommer med revisjonen med følgende anbefalinger i sin rapport:

1. *«At det utarbeides eierskapsmeldinger i henhold til kommuneloven § 26-1 tidlig i hver valgperiode, slik at prinsippene for eierstyring i størst mulig grad er forankret i sittende kommunestyre. Kommunens eierskapsmelding bør ses i sammenheng med den regionale eierskapsmeldingen og følge de anbefalinger som kommunesektoren selv legger til grunn.*
2. *Det bør vurderes å utvikle og formalisere rutiner for planlegging, gjennomføring og oppfølging av kommunens eierstyring. Dette gjelder både administrative rutiner og rutiner for eierrepresentantenes virke.*
3. *Opplæring om eierskapsforvaltning bør gjennomføres tidlig i hver valgperiode, og omfatte informasjon både om generelle forhold og kommunens egen organisering og praksis for eierstyring.*
4. *Kommunen bør vurdere (gjerne i samarbeid med de andre kommunene i Kongsvingerregionen) å tydeliggjøre kravene til arbeidet i valgkomitéene i egne retningslinjer.*
5. *Å innføre årlig rapportering/rullering av eierskapsmeldingen som fokuserer på tilstanden i selskaper og samarbeid. Rapporteringen bør også omfatte en evaluering av hvordan kommunens systemer for eierstyring har fungert.*
6. *At kommunen bør arbeide for å få innarbeidet bestemmelser om innkallingsfrister til eierorganene i selskapenes vedtekter som ivaretar kommunens behov for forsvarlig saksbehandling. Dette vil være naturlig å gjøre sammen med de andre kommunene i Kongsvingerregionen.»*

Kommunedirektørens/ordførerens uttalelse

Kommunedirektør Anita Orlund har følgende uttalelse til rapporten fra overordnet eierskapskontroll i Sør-Odal kommune:

«Ordfører og kommunedirektør takker for en god rapport, og vil slutte seg til alle de konklusjoner og anbefalinger som er gjort.

Det har vært svært nyttig for kommunen å ha en gjennomgang av hvordan vi utøver eierskap, og rapporten bidrar til at vi får på plass rutiner både på det administrative og politiske nivå for utøvelse av godt eierskap i fremtiden.

De anbefalinger som foreligger er allerede i stor grad etablert.

1. *Det skal utarbeides eierskapsmelding en gang i hver valgperiode.*

2. *Det er etablert følgende rutiner for oppfølging av eierskap:*
 - *Formannskapet er delegert myndighet til å være utøvende eierorgan*
 - *Det er etablert et eiersekretariat i kommunen*
 - *Formannskapet vil behandle saker knytta til budsjett og handlingsprogram, og andre prinsipielle saker i forkant av representantskapsmøter/generalforsamlinger.*
 - Saker av stor prinsipielle betydning vil løftes til kommunestyret*
 - *Det etableres en ordning med årlig fellesmøter for kommunens eierrepresentanter*
 - *Det gjennomføres årlig eiermøter med selskapene*
 - *Ved etablering av nye selskaper skal saken behandles av kommunestyret*
3. *Folkevalgtopplæringen etter hvert valg skal ha større oppmerksomhet om tema eierstyring.*
 - *Det er gjennomført et «oppfriskningsseminar» for formannskapet om eierstyring 3.mai 2022*
4. *Det ble i formannskapet 3.mai 2022 fattet vedtak om at kommunen skal ta initiativ ovenfor regionen for etablering av felles retningslinjer for valgkomiteer*
5. *Eierskapsmelding del II skal rulleres hvert år*
6. *Lokal eierskapsmelding setter krav til innkallingsfrister, og våre representanter i eierforsamlinger vil fremme forslag til tråd med vedtaket for å endre vedtektene i de selskapene dette er nødvendig.»*

Vi har invitert utøvende forvaltningsrevisor til å presentere rapporten ved behandlingen av saken.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad redegjorde for rapporten.

Kontrollutvalget var fornøyd med rapporten og hadde ingen spesielle merknader.

Votering

Det var forslag til endring i vedtaket om at oppfølging skal skje innen 1. mars i stedet for «innen februar». Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

3. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Overordnet eierskapskontroll i Sør-Odal kommune** til orientering.
4. Saken oversende kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Overordnet eierskapskontroll i Sør-Odal kommune** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1. mars 2023

[Lagre]

Sak S-27/22 Vurdering av ny forvaltningsrevisjon i henhold til vedtatt plan for 2021-2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	27/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Saksframstilling:

Gjenstående prosjekter som er vedtatt i Plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 og ikke er gjennomført eller i bestilling er:

- Administrasjon og styring overordnet – forsvarlig utredning/oppfølging og informasjon
- Administrasjon og styring overordnet - Praktisering av kommunens kvalitetssystem/avvikssystem
- Oppvekst - Overgangen til Glommasvingen skole
- Teknikk og næring – saksbehandling teknisk (forsvarlig saksbehandling, dispensasjonspraksis)
- Teknikk og næring – bærekraft og miljø (f.eks. levering av vann til innbyggerne)

Av kommunens selskaper er vedtatt

- HIKT (felles revisjon)
- GIV IKS (også mest praktisk med felles)

Statsforvalterens kommunebilde bygger på tilgjengelig KOSTRA- og annen nasjonal statistikk, tilsyn, økonomiforvaltning og kommunedialog. Kommunebildet de presenterer, er et sammendrag av hvordan de oppfatter status og utfordringer på sentrale fagområder i kommunen der de gjennomfører tilsyn eller er tillagt et ansvar i lov eller forskrift.

I Statsforvalterens kommunebilder (oktober 2021) for Sør-Odal kommune er det *ingen* fagområder som er merket med rødt (dvs. *sårbare* områder innen kompetanse, kapasitet og kvalitet).

Ganske mange fagområder er imidlertid markert med gult (områder med *forbedringspotensiale* innen kompetanse, kapasitet og kvalitet). Dette gjelder Barnehage og opplæring, Oppvekst, Folkehelse, Sosiale tjenester, Helse- og omsorg, Samfunns- og arealplanlegging, Jordvern, Forurensning, Vannforvaltning, Klima og Kommuneøkonomi.

Selv om disse merkede fagområdene ikke er helt sammenfallende med prosjektene i vedtatt plan, kan selvsagt prosjektene være aktuelle.

Kontrollutvalget har kun bestilt ett forvaltningsrevisjonsprosjekt fra vedtatt plan. Vi anbefaler derfor at et nytt prosjekt bestilles nå. Vi har invitert Revisjon Øst til å bistå kontrollutvalget i saken.

Møtebehandling

Revisjon: I følge Kommunebarometeret er det enkelte ansvarsområder som er merket røde: for eksempel sosialtjenester, kultur, oppvekst, saksbehandling.

Det kan synes som om det ikke er nok ressurser rundt elever med faglige og sosiale utfordringer, og kontrollutvalget mener det kan være interessant med et prosjekt som relateres til viktigheten av «tidlig innsats» i barnehage/ tidlig skolealder.

Dette er et prosjekt som ikke direkte kan relateres til prosjektene i vedtatt plan. Kontrollutvalget ble likevel enige om å bestille en prosjektplan relatert til dette temaet og som legges frem i kontrollutvalgsmøtet rett over sommeren. Ettersom prosjektet ikke ligger inne i vedtatt plan, legges saken frem for kommunestyret for godkjenning.

Votering

Det ble lagt frem forslag til endret vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i «tidlig innsats» i barnehage og de første skoleår.
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.
3. Saken sendes over til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i *tidlig innsats i barnehage og de første skoleår* som utgangspunkt for et forvaltningsrevisjonsprosjekt relatert til dette temaet.

[Lagre]

Sak S-28/22 Nærmere informasjon om avvik (Helse, omsorg og Glommasvingen)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	28/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon 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 forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

I kontrollutvalgets møte den 21.3.22 bestemte utvalget følgende:

Møtebehandling sak S-20/22 Eventuelt

Kontrollutvalget ønsker en nærmere informasjon om omfang, eventuelt mønster og kategorier når det gjelder avvik på Glommasvingen skole og innen helse- og omsorg. Følges opp i neste møte.

Vi har derfor invitert kommunedirektør Anita Orlund, eller den hun delegerer, til å gi en orientering i saken.

Møtebehandling

Kommunalsjef Denis Aggrey gjorde en presentasjon av avvik ved Glommasvingen skole. Til å være en såpass stor organisasjon, er det relativt lite avvik. Men de ansatte har blitt mye flinkere til å sende riktige avvik. De mest alvorlige avvik er innen HMS (blant annet vold og trusler mot ansatte). Pr i dag kan tyde på at Glommasvingen ikke har tilgang på tilstrekkelig kompetanse/nok ressurser til å gi tilstrekkelig oppfølging rundt de elevene som har utfordringer. Mobbing registreres ikke i dette systemet – et eget system som benyttes, men der kan ikke statistikk leses. Få avvik kan bety underrapportering, og at det er viktig å jobbe for å etablere en kultur for å melde avvik ved Glommasvingen. Kontrollutvalget bemerker at avviksrapportering er et viktig verktøy i arbeidet mot en bedre skole. Kontrollutvalget påpeker viktigheten av å videreføre arbeidet med å skape en felles kultur ved Glommasvingen skole.

Kommunalsjef Toril Gundersen gjorde en presentasjon av avvik innen Helse og mestring. I Omsorgstjenesten er avvikene primært relatert til ulike ulykkeshendelser, men også noe feilmedisinering og bemanning. Innen Hjemmetjenesten er mange avvik relatert til feilmedisinering – her er iverksatt tiltak. Innen Livsmestring er det en del avvik relatert til voldshendelser, men få av dem alvorlige. Lav terskel for å melde avvik her. Innen Pyskisk helse og rus er noe relatert til vold (angrep på personal) og bruk av tvang, samt noe på bemanning, men her antas det å være noe underrapportering av avvik.

Kontrollutvalget takket for orienteringene.

Votering

Forslag til vedtak endres til å gjelde orientering fra kommunalsjefene. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunalsjefenes informasjon til orientering.

[Lagre]

Sak S-29/22 Oppfølging av FR GIR IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	29/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og finner at anbefalingene . . . fulgt opp i tilstrekkelig grad.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS la i mars 2020 frem en rapport knyttet til forvaltningsrevisjon av *Glåmdal Interkommunale Renovasjonsselskap IKS – Selvkost, betalingsrutiner og kostnadseffektiv drift* etter bestilling fra kontrollutvalgene i eierkommunene Eidskog, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal. Rapporten ble behandlet i de ulike kontrollutvalgene i juni 2020, i Sør-Odal henholdsvis sak 23/20 og deretter i samtlige kommunestyre, i Sør-Odal henholdsvis sak 036/20, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet og eierkommunene om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21.

Formålet med denne forvaltningsrevisjonen var som kjent å vurdere om GIR IKS følger lov, forskrifter og gjeldende retningslinjer for beregning av selvkost, om selskapet har rutiner som sikrer korrekt innbetaling ved gjenvinningsstasjonene og om selskapet drives kostnadseffektivt.

Utover de anbefalinger som ble gitt ovenfor selskapet, hadde revisjon følgende anbefaling som også omfatter GIR IKS sine eierkommuner:

- Eierkommunene bør vurdere om det bør følge med mer grunnlagsinformasjon fra GIR IKS til kommunestyre-sakene som gjelder gebyrfastsettelse.
- GIR IKS og eierkommunene bør avklare hvem som skal beregne og presentere den totale selvkostberegningen for renovasjonstjenestene. GIR IKS eller eierkommunene.

Kontrollutvalget har som oppgave å følge opp hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen. I tråd med kommunestyrets vedtak ba kontrollutvalget - den gang rådmann Frank Hauge, om en muntlig orientering om hvordan anbefalingene fra Revisjon Øst IKS er fulgt opp i kontrollutvalgets møte den 22. mars, sak S-17/21.

Møtebehandling 22.3.21

Det har vært eiermøte i GIR, men de to anbefalingene som er gitt ovenfor eierkommunene, har ikke blitt behandlet eller fulgt opp på annen måte.

Votering

Det ble lagt frem annet forslag til vedtak. Kontrollutvalget bemerker at anbefalingene ikke er fulgt opp fra kommunens side. Kontrollutvalget må derfor komme tilbake med en ytterligere oppfølging. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering når det gjelder selskapet og finner anbefalingene fulgt opp i tilstrekkelig grad.
2. Kontrollutvalget kommer tilbake med oppfølging av de anbefalingene som gjelder kommunen, da disse ikke er fulgt opp.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak har vi invitert kommunedirektøren for å gi en redegjørelse for hvordan disse anbefalingene nå er fulgt opp.

Rapporten ligger i sin helhet ute på

www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/revisjonsrapporter

Møtebehandling

Kommunedirektøren mener at grunninformasjonen er god nok, jf. første anbefaling. Når det gjelder den andre anbefalingen, ønsker kommunedirektøren å ta med seg noen av problemstillingene inn i arbeidet med den gjennomgangen som er satt i gang med IKSene i regionen, jf. likelydende vedtak om dette i kommunene i Kongsvingerregionen.

Kontrollutvalget sier seg fornøyd med kommunedirektørens orientering og saken avsluttes fra utvalgets side.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og finner at anbefalingene er fulgt opp i tilstrekkelig grad.

[Lagre]

Sak S-30/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	18.05.2022	30/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Det var ingen forslag til vedtak.

Møtebehandling

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Det var ingen forslag til vedtak.

[Lagre]