

# MØTEPROTOKOLL

## Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 22.10.21 kl. 08.15 – 15.30  
**Sted:** Formannskapssalen  
**Arkivsak:** 18/00084

**Tilstede:** Rune Rydland Andersen (H)  
Delia Karlsen (Frp)  
Vigdis Olausson Mellem  
Per Norheim (SV)

**Møtende  
varamedlemmer:** Elin Køien Hansen (A)

**Forfall:** Jan Bjerke (A) – Nestleder (foreløpig permisjon)

**Andre:** Varaordfører Odd Kjetil Sløtte deltok under sak 48/21  
Kommunedirektør Anne Olen Aasen deltok under sak 49/21  
Revisjon Øst IKS deltok under sak 50/21

**Protokollfører:** Sekretariatsleder Anne Haug  
Utvalgssekretær Eskil Kristiansen var også tilstede

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">47/21</a>	19/00031-25	Sak N-47/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	3
<a href="#">48/21</a>	18/00064-60	Sak N-48/21 Samtale med ordføreren	4
<a href="#">49/21</a>	18/00039-123	Sak N-49/21 Samtale med kommunedirektøren	5
<a href="#">50/21</a>	18/00009-95	Sak N-50/21 Oppdragsavtalen 2022	7
<a href="#">51/21</a>	18/00031-16	Sak N-51/21 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	9
<a href="#">52/21</a>	18/00015-16	Sak N-52/21 Møteplan 2022	12

<a href="#">53/21</a>	18/00009-100	Sak N-53/21 Diskusjon om nytt FR/EK-prosjekt	14
<a href="#">54/21</a>	18/00097-41	Sak N-54/21 Eventuelt	16
<a href="#">55/21</a>	18/00202-7	Sak N-55/21 Befaring av Odal vindkraftverk	17

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

<b>UNDERSKRIFTER:</b>	
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
	
	
	
	
<b>UTSKRIFTER:</b>	
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør/rådmann, Revisjon Øst IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på <a href="http://www.konsek-ost.no">www.konsek-ost.no</a> under hvert kontrollutvalg/«Møter».	

## **Saker til behandling**

### **47/21 Sak N-47/21 Referater, orienteringer og diskusjoner**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	47/21

### **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 – Rune Rydland Andersen
  - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Per Nordheim
  - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Jan Bjerke
  - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Delia Karlsen
  - Kommuneskogen - Vigdis Olaussen Mellem
- 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/nord-odal-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer

### **Møtebehandling**

Det ble gitt en gjensidig orientering fra utvalgsmedlemmene.

### **Votering**

Det var ingen forslag til annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **48/21 Sak N-48/21 Samtale med ordføreren**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	48/21

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

Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer nyvalgt varaordfører Odd Kjetil Sløtte til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som varaordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

### **Møtebehandling:**

- TV-aksjonen
- Besøk hos Ny Vekst og kompetanse – store muligheter
- Berømmelse til administrasjonen
- Helse- og omsorg – store økonomiske utfordringer fremover. Viktig del av budsjettprosessen
- Tildelingsteamet – innkjøringsprosess, tøffe forhold, bør se på organisering
- Utfordringene innen psykiatrisk helse og helsetilbudet

### **Votering:**

Det var ingen forslag til annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.

## **49/21 Sak N-49/21 Samtale med kommunedirektøren**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	49/21

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Anne Olen Aasen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som hun 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 åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

### **Møtebehandling:**

- Brukt mye tid på å besøke de ulike virksomhetene. Veldig positivt inntrykk
- Lederavtaler – ansvar, myndighet og rolle, oppfølging av budsjett, «på-tvers-ansvar» i ledergruppen, jobbe med tilpassing og endring «samhandling»
- Utfordring innen helse og omsorg – svært krevende på alle hold
- Økonomisk situasjon/Budsjettarbeid – alle må *synliggjøre* en innsparing på 4 % av konsekvensjustert budsjett. FMS – behandling 29.-30.11 og KS 15.12
- Varslet tilsyn – HMS i hjemmetjenesten
- Sykefravær 8,2 % 2. kvartal. *Nærværarbeidet* må styrkes
- Skolestruktursaken – skal ut i alle utvalgene for behandling nå
- Ansettelse av psykolog – fortsatt plan om samarbeid med Sør-Odal – Samfunnsmedisinsk enhet som skal etableres regionalt – kan gi noen løsninger

### **Votering:**

Det var ingen forslag til annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

## **50/21 Sak N-50/21 Oppdragsavtalen 2022**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	50/21

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

Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.

### **Saksframstilling:**

Oppdragsavtalen gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i 2022.

Tjeneste	Timer 2022	Timer 2021
<b>Regnskapsrevisjon</b>		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	470	470
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	100	100
3 Revisjon av beboerregnskap	10	10
4 Veiledning/bistand	25	25
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	25
<b>SUM 1-5</b>	<b>630</b>	<b>630</b>
<b>Bestilte revisjonstjenester</b>		
6 Bestilte mindre undersøkelser	25	25
7 Forvaltningsrevisjon	275	275
8 Selskapskontroll	50	50
<b>SUM 6-8</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>Annet</b>		
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	50
<b>SUM TOTALT</b>	<b>1 030</b>	<b>1 030</b>

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2022, for kjøp av revisjonstjenester, som blir behandlet i møtet i dag, jf. sak N-51/21, bygger på denne oppdragsavtalen. Timer til disposisjon er de samme som i 2021.

Avtalen forutsetter kr 1050,- i timesats for 2022, som er vedtatt i representantskapet 23.09.21 i Revisjon Øst IKS. Nærmere om kostnader i sak N-51/21.

### **Møtebehandling:**

Ingen spesielle spørsmål fra utvalget.

### **Votering**

Det var ingen forslag til annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.



## 51/21 Sak N-51/21 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	51/21

### Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2022.

	<b>Budsjett 2022</b>
Kontrollutvalget	89 000
Sekretariatet	226 000
Revisjonen	1 081 500
<b>Totalt</b>	<b>1 396 500</b>

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2022.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

### Saksframstilling:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FOR-2019-06-17-904) heter det:

*Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.*

Budsjettet omfatter kontrollutvalgets egen virksomhet, sekretariatsfunksjonen og revisjonen. I kommentarene til forskriften § 2 heter det følgende:

*At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen.*

Budsjettet for Konsek Øst IKS omfatter sekretariatsfunksjonen for til sammen 12 kommuner.

#### Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til kontrollutvalgets virksomhet i 2021. Godtgjørelsen er pr. i dag lik som for 2021, men kan endre seg dersom godtgjørelsen for stortingsrepresentanters lønn endres ettersom godtgjørelsen baserer seg på beregninger ut fra denne. Vi har budsjettet med 7 møter i 2022. I møteplanen settes det opp 6 møter, men det vil ofte oppstå behov for ekstraordinært møte.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Nord-Odal kommune sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Ordførers godtgjørelse av stortingsrepresentantenes grunnlønn	90%	889 197,-
Møtegodtgjørelsen i kontrollutvalget	0,1%	889,-
Kontrollutvalgets ledergodtgjøring	Dobbel møtegodtgjørelse	1 482,-

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også med bl.a. reiseutgifter, abonnementer (medlemskap i NKRF), møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som normalt arrangeres i februar hvert år. Dette er en stor konferanse med flere hundre deltakere fra hele landet. I 2021 ble konferansen avholdt digitalt, men det planlegges igjen fysisk konferanse i 2022.

Sekretariatet avholder også kurs eller fagdager for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs.

### **Sekretariatsfunksjonen**

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 27.09.21, sak R-06/21. Det vedtatte budsjettet og økonomiplan ligger som vedlegg 1.

Sekretariatets totale budsjetttramme er satt til kr 3 168 000,-. For Nord-Odal kommune sin del blir betalingen økt med kr. 5.000,- fra 2021. Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettsammenheng fordeles 40% av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60% deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Enkelte kommuner kan få en tilleggsregning dersom det har vært noe ekstraordinært arbeid. Tilsvarende vil noen betale litt mindre. Nord-Odal kommune hadde til gode et beløp på kr. 582,- i 2021 etter medgått tid i 2020.

Inkludert i sekretariatstjenesten ligger bl.a. saksutredninger, møter, planer, analyser/vurderinger, undersøkelser og opplæring.

### **Revisjonen**

Revisjon Øst IKS leverer tjenester til 16 kommuner. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver
- Forenklet etterlevelsesk kontroll, jf. kommunel. § 24-9
- Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Faglig veiledning
- Attestasjonsoppgaver
- Spillemiddelregnskaper
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie)
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (normalt bestilling av KU, KS eller FM).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de ulike oppgavene går frem av den godkjente oppdragsavtalen, jf. vedlegg 1 i sak N-50/21.

Representantskapet i Revisjon Øst IKS behandlet budsjettet for selskapet i møtet 23.9.21, jf. vedlegg 2. I medhold av dette vedtaket vil betalingen for 2022 for Nord-Odal kommune sin del bli kr. 1 081 500,- mot kr. 1 055 750,- i 2021. Det er ingen endring i antall timer til disposisjon. Prisøkningen skyldes en økning i timeprisen fra kr. 1025,- til kr. 1050,-.

### **Totalt**

Det samlede forslaget er som følger:

<b>Poster</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2021</b>
Godtgjørelser kontrollutvalget	49 000	49 000

Reiseutgifter/kjøregodtgj.	4 000	4 000
Tapt arb.fortj.	10 000	10 000
Abonnementer/medlemskap	2 000	1 200
Møteutgifter	3 000	3 000
Kurs	21 000	21 000
<b>Sum</b>	<b>89 000</b>	<b>88 200</b>
Ramme for virksomh. <b>Konsek</b>	226 000	221 000
Ramme for virksomh. <b>Revisjon</b>	1 081 500	1 055 750
<b>Samlet</b>	<b>1 396 500</b>	<b>1 364 950</b>

Totalt er Nord-Odal kommune sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2022 på Kr. 1 396.500,-. En økning på 2,3 % fra 2021.

### Møtebehandling

Det var ingen innsigelser mot fremlagt forslag.

### Votering

Det var ingen forslag til annet vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### Vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2022.

	<b>Budsjett 2022</b>
Kontrollutvalget	89 000
Sekretariatet	226 000
Revisjonen	1 081 500
<b>Totalt</b>	<b>1 396 500</b>

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2022.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

## **52/21 Sak N-52/21 Møteplan 2022**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	52/21

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

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte møteplanen som kontrollutvalgets møteplan for 2022.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets møteplan for 2022 til orientering

### **Saksframstilling:**

Det har vært vanlig praksis at møteplanen for kontrollutvalget vedtas i forbindelse med behandling av kontrollutvalgets årsplan. Årsplanen behandles i utvalgenes møter i november. Det kan imidlertid være en fordel for kommunen dersom møteplanen for 2022 kan vedtas på et tidligere tidspunkt slik at samlet møteplan for de politiske utvalgene kan bli fastsatt tidligere dersom kommunen ønsker det.

Møteplanen må koordineres for alle de 12 kontrollutvalgene som sekretariatet bistår. Det legges frem følgende forslag til møtedatoer for kontrollutvalget i Nord-Odal:

Jan.	Febr.	Mars	April	Mai <sup>1</sup>	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt. <sup>2</sup>	Nov.	Des.
	4.	18.		20.	2. <sup>3</sup>		26.		7.	25.	

### **Møtebehandling**

Det er et ønske om ha torsdager som møtedag i stedet for fredager. Det ble derfor gjort noen endringer.

Jan.	Febr.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
	4.	24.		20.	2.			1.	20.		1.

### **Votering:**

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

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar møteplanen slik det kom frem i møtet som kontrollutvalgets møteplan for 2022.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

<sup>1</sup> I disse møtene behandles kommunenes årsregnskap/årsberetning.

<sup>2</sup> I disse møtene behandles budsjett for kontroll og tilsyn for 2023.

<sup>3</sup> Felles fagdag 2. juni.

- Kommunestyret tar kontrollutvalgets møteplan for 2022 til orientering

## **53/21 Sak N-53/21 Diskusjon om nytt FR/EK-prosjekt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	53/21

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

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i [ . . . ]
2. Prosjektplanen legges frem [ . . . ]
3. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i [ . . . ]
4. Prosjektplanen legges frem [ . . . ]

### **Saksframstilling:**

I møte 26.11.20, jf. Sak N-67/20, behandlet kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 og vedtok plan for forvaltningsrevisjon. Følgende forslag til prosjekter ble vedtatt lagt frem i **ikke prioritert** rekkefølge:

1. Administrasjon og styring
  - Intern kontroll og kvalitetssystemet/avvikssystemet
  - Overordnet økonomistyring/budsjettprosess
  - IKT-sikkerhet (Mulig fellesprosjekt mellom de andre kommunene som bruker HIKT som leverandør)
2. Helse og omsorg
  - Psykiatri og rus

Kontrollutvalget tar nå en diskusjon på bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt og en eventuell eierskapskontroll med igangsetting i 2022. Revisjon Øst IKS er invitert for å bistå i saken.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget viser til at administrasjonen er i gang med arbeidet med både nytt økonomireglement og utfordringene innen helse og omsorg. Utvalget mener derfor at administrasjonen skal få fortsette dette arbeidet og se hvordan dette utvikler seg. Utvalget finner det mest aktuelt med et prosjekt relatert til *Administrasjon og styring* når det gjelder forsvarlig saksbehandling av saker som legges frem for kommunestyret (kvalitet, konsekvensutredninger og alternativer). Informasjon og kommunikasjon kan også innlemmes i en slik gjennomgang, da det er risiko for at kommunen ikke legger ut innkallinger på sin hjemmeside i god tid før møter og at postlister ikke oppdateres ofte nok. Får innbyggerne god nok informasjon om det som skjer i kommunen? Internkontroll og kvalitetssystem/avvikssystem kan også være en del av prosjektet.

Kontrollutvalget overlater til revisjon om å legge frem nærmere spissing av problemstillingene i prosjektplanen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i Administrasjon og styring.
2. Prosjektplanen legges frem innen 31.3.2022.

## **54/21 Sak N-54/21 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	54/21

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Saksframstilling:**

### **Møtebehandling:**

### **Votering:**

### **Vedtak:**

Ingen vedtak



## **55/21 Sak N-55/21 Befaring av Odal vindkraftverk**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	22.10.2021	55/21

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

Kontrollutvalget takker for orienteringen fra Akershus Energi Vind AS og befaringsen av Odal vindkraftverk på Engerfjellet.

### **Møtebehandling:**

Det ble gjennomført en fin befaring i nydelig høstvær.

### **Votering:**

Det var ikke noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget takker for orienteringen fra Akershus Energi Vind AS og befaringsen av Odal vindkraftverk på Engerfjellet.