

MØTEPROTOKOLL

Våler kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 23.5.2021 kl. 08.30 -

Sted:

Arkivsak: 18/00082

Tilstede: Geir Thomas Finstad (BVS) - leder
Hans Johan Finne (SP) – nestleder
Unni Langmoen (FOLI)
Egil Olav Hansen (SV)
Åse Pedersen (AP)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre:

Varaordfører Elin Østeberg til sak 24/22
Daglig leder Arne Ivar Øvergård til sak 25/22
Konst. kommunedirektør Asgeir Rustad til sakene 22/22 og 26-27/22
Økonomisjef Reidun Vie til sak 23/22
Revisjon Øst IKS til sakene 23/22, 25/22 og 27-28/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
21/22	19/00008-3	Sak V-21/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
22/22	18/00067-54	Sak V-22/22 Samtale med kommunedirektør	09.15	Konst. Kom.dir.
23/22	18/00106-21	Sak V-23/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetning	10.00	Revisjon Konst. Kom.dir.

24/22	18/00067-55	Sak V-24/22 Samtale med varaordfører	11.00	Varaordfører
		Lunsj	11.30	
25/22	18/00106-24	Sak V-25/22 Kommuneskogens årsregnskap	12.00	Revisjon Daglig leder Komm. skogen
26/22	18/00046-124	Sak V-26/22 Virksomhet i Spulsåsen	12.30	Konst. Kom.dir.
27/22	18/00046-125	Sak V-27/22 Undersøkelse bankbygget	13.00	Revisjon Konst. Kom.dir.
28/22	19/00047-7	Sak V-28/22 Prosjektplan - bestilling av overordnet eierskapskontroll	13.30	Revisjon
29/22	18/00104-52	Sak V-29/22 Eventuelt	14.00	

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

Sak V-21/22 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	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 – Geir Thomas Finstad
 - Saker fra miljø, plan og teknisk – Hans Olav Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – Unni Langmoen
 - Regnskapssaker - Egil Olav Hansen
- 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/vaaler 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

- Økonomikontoret – VÅG-prosjektet
- Salg av Hasla skole. Fra 9 mål opprinnelig (kommunestyrets vedtak) til faktisk salg av 53 mål inkl. en del lekeapparater og områder m.m. som idrettsforeningen/lokalbefolkningen har satt opp / opparbeidet på dugnadsarbeid
- Salg av Nordhagen skole

Det ble ellers gitt en gjensidig orientering fra utvalgene. Kontrollutvalget bemerker at med unntak av planutvalget, er det nærmest ingen politiske vedtak i utvalgene – kun orienteringssaker.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak V-22/22 Samtale med kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	22/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer konst. kommunedirektør Asgeir Rustad til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han 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 etterstrebtes 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

- Arbeidet med tiltaksplan økonomi (ut av Robek)
- Mange tunge prosesser. IKT-løsning – ønsker å komme med i et større system, VÅG-prosjektet – styringsgruppa har sine anbefalinger, men det er KS som skal bestemme lokalisering av kontorene (NAV og Økonomi)
- Byggesaksklage (høyde på potetlager) – søknad om dispensasjon
- Salg av Hasla skole – administrasjonen har solgt ei tomt som er mye større enn det KS har vedtatt. Vi vet ennå ikke løsningen på dette – må utredes juridisk
- Salg av Nordhagen skole – politisk vedtak og formaliteter ikke fulgt
- Etablert mottaksklasser på skolen – ukrainske lærere

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

Sak V-23/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetning

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	23/22

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunl. § 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. 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:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Våler kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

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»

Revisjon er heller ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen «ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik».

Kontrollutvalget har bedt ass. kommunedirektør Asgeir Rustad, eller den han delegerer, om å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Økonomisjef Reidun Vie møtte og redegjorde for saken.

Årets resultat ble en del bedre enn forventet, mye takket være økte skatteinntekter, koronamidler og rammetilskudd.

Positivt at det er driftet i balanse i rammene til virksomhetene, men det er stor forskjell på de ulike virksomhetene

Uansett hvilke gode tiltak man iverksetter, vil det ikke kunne foreligge en sunn og bærekraftig økonomi i denne økonomiperioden – et godt stykke under de anbefalte måltallene.

28 % av investeringene våre er finansiert av egenkapitalen/egne midler – det er bra.

Kommunen har høy gjeldsgrad. Økte renteutgifter vil medføre ganske store konsekvenser.

Kort redegjørelse fra revisor. Avlevert normalberetning, dvs. at regnskapet er avlevert etter gjeldende lov og forskrift og det er ikke funnet noen vesentlige feil som har betydning for revisjonsberetningen. Årsberetningen inneholder også det den skal etter lovverket.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

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

[Lagre]

Sak V-24/22 Samtale med varaordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	24/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer varaordfører Elin Østeberg til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler 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

- USS
- Ungdomspolitisk dag 16. mai – hvorfor og hvordan ungdommen kan være med å påvirke kommunepolitikken
- Forsvarskomiteen - møte hos Statsforvalteren i Innlandet
- Arbeidsutvalget SØIPR, også møte i representantskapet – viktig sak om sykehuset i Elverum
- Medborgerplass – lørdag 28.5 – vise frem hva vi har i Våler

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak V-25/22 Kommuneskogens årsregnskap

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	25/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til kommuneskogens årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til 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.

Revisjon Øst IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2021. Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2021. For regnskapsavslutningen for 2021 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har invitert styreleder Arne Ivar Øvergård til å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Styreleder møtte til saken og redegjorde litt for virksomheten og drifta. Våler kommuneskog har en flott skog, godt tilplantet og greit driftet. Ungskogpleie og tynning prøver vi å forbedre litt. Jobber med oversikt og eierrettigheter for anleggs- og skogsveier.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til kommuneskogens årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

[Lagre]

Sak V-26/22 Virksomhet i Spulsåsen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	26/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget fattet i møte 15.03.21, jf. sak V-26/21, vedtak om å bestille en undersøkelse av grustak-virksomheten i Spulsåsen.

Kontrollutvalget stilte spørsmål om hvem som eventuelt har sagt ja/gitt tillatelse til at dette området er blitt utvidet og om det er gjort noen beslutning for når denne virksomheten skal opphøre. Kontrollutvalget ønsket også en redegjørelse om økonomien i virksomheten og leieavtalene som ligger til grunn for anleggene og driften.

Møtebehandling 30.08.2021

Revisjon Øst foretok en gjennomgang av det de har funnet i saken. Allmenn diskusjon av saken. Kontrollutvalget bemerker at denne saken også belyser at noe av problemet med at man ikke klarer å følge opp forvaltningssaker på riktig måte. Kontrollutvalget synes det er alvorlig at slik ulovlig drift har foregått i så mange år.

Kommunedirektøren mener noe av det kan forsvares med informasjonsstrømmen som administrasjonen skal forholde seg til, og at kommunen ikke har kapasitet til å følge opp alle oppgaver på en tilfredsstillende måte.

Kontrollutvalget er tydelig på at det må skje en endring i kommunen, slik at vi ikke inngår avtaler/driver virksomhet som er i strid med kommunens egne vedtatte planer.

Vedtak 30.08.2021

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsundersøkelsen om Virksomheten i Spulsåsen til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak.
 - a) Kommunestyret tar forvaltningsundersøkelsen om Virksomheten i Spulsåsen til etterretning.
 - b) Kommunestyret ber administrasjonen følge opp avviklingen av den gamle virksomheten og tidligere avtale og den nye avtalen.
 - c) Kommunestyret ber administrasjonen forbedre rutinene på hvordan slike avtaler inngås og at delegeringsreglement tydeliggjøres og følges.
 - d) Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan saken er fulgt opp, innen 1.6.22.

I kommunestyrets møte den 04.10.21, ble det fattet likelydende vedtak.

Kommunedirektøren er invitert til å gi en orientering i saken.

Møtebehandling

Inngått avtale om avslutning av virksomheten på tidligere anleggsområde. Tidfestet når virksomheten/opprydding skal være utført. Innført et system som gjør at avtaler og tidsfrister blir fulgt bedre opp.

Inngått en langsiktig avtale med fylkeskommunen for å sikre langvarig drift av videre virksomhet.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre]

Sak V-27/22 Undersøkelse bankbygget

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	27/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens uttalelse til orientering.

Saksframstilling:

I kontrollutvalgsmøte 15.03.2021 jf., sak V-25/21(Oppfølging av økonomi rundt bankbygget) fattet kontrollutvalget vedtak om å bestille en undersøkelse av Revisjon Øst IKS knyttet til oppføringen av det nye bankbygget i Våler kommune. Undersøkelsen skulle redegjøre hva slags beslutningsgrunnlag og hvilke opplysninger som ble lagt frem for kommunestyret før dette investeringsvedtaket ble fattet og hvilke endrede forutsetninger som førte til at prosjektet endte med en stor kostnadsoverskridelse i forhold til opprinnelig estimat; kostnadsestimat 11-12 millioner kroner og 22 millioner i faktisk kostnad.

Saken har deretter blitt tatt opp i flere møter i kontrollutvalget – 22.11.21, 31.1.22 og 16.3.22. Administrasjonen har brukt svært lang tid på å svare opp revisjons henvendelser i saken.

Møtebehandling 16.03.2022

Revisjon Øst informerte at de ikke hadde hørt noe mer etter at e-posten ble mottatt den 26. januar. Fung. kommunedirektør hadde ingen særlig kjennskap til saken og hadde lite informasjon å gi.

Kontrollutvalget tok en diskusjon på om saken nå skal avsluttes og oversendes til kommunestyret eller om man skal sette en siste frist for at dokumentasjonen skal oversendes revisjon.

Enighet om at administrasjonen gis en siste frist 21. april for å oversende den dokumentasjon revisjon har etterspurt. Dersom fristen ikke overholdes, oversendes saken til kommunestyret for behandling.

Vedtak 16.03.2022

1. Det settes en siste frist 21. april for oversendelse av dokumentene revisjon har etterspurt slik at saken kan behandles i kontrollutvalgets møte 23.5.22. Dersom fristen ikke overholdes, følger sekretariatsleder opp saken ovenfor kommunen i henhold til vedtak i pkt. 2 nedenfor.
2. Saken sendes til kommunestyret for behandling med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret pålegger kommunedirektøren å fremskaffe etterspurt dokumentasjon og oversende Revisjon Øst IKS innen 9. mai 2022.

Den 20.4.22 mottok vi og Revisjon Øst e-post fra Torstein Berg vedlagt diverse dokumenter. Se vedlagt notat fra Revisjon. Den vil bli behandlet i kontrollutvalgets møte den 23. mai.

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør, eller den han delegerer, til saken

Møtebehandling

Daglig leder Revisjon Øst IKS møtte til saken og redegjorde kort for rapporten. Konst. leder på teknisk, Torstein Berg, var også til stede og svarte opp spørsmål fra utvalget.

Votering

Det var forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapporten vedrørende det nye Bankbygget fra Revisjon Øst IKS til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar rapporten vedrørende det nye Bankbygget fra Revisjon Øst IKS til orientering.

[Lagre]

Sak V-28/22 Prosjektplan - bestilling av overordnet eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	28/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Våler kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et prosjekt knyttet til *overordnet eierskapskontroll*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) **Har kommunen et overordnet system, tydelig retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?**
 - 2) **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, eierrepresentantene og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?**
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 om lag 75 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 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 sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte en prosjektplan knyttet til overordnet eierskapskontroll i møte 31.01.2022, jf. sak V-55/22.

Nå foreligger prosjektplanen, se vedlegg 1.

I prosjektplanen utarbeidet av Revisjon Øst IKS foreslår de følgende problemstillinger:

- 1) **Har kommunen et overordnet system, tydelig retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?**
- 2) **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, eierrepresentantene og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?**

Revisor skriver også i prosjektplanen at oppstart av prosjektet er satt til våren 2022, slik at kontrollutvalget kan behandle rapporten på høsten 2022. Prosjektet vil gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 75 timer.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i møtet om de er enige i de problemstillingene som er foreslått av revisjonen. Revisjon Øst IKS er invitert til behandlingen av saken.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor redegjorde kort for prosjektplanen. Kontrollutvalget er fornøyd med prosjektplanen og problemstillingene slik den er formulert.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak. Vedtaket var enstemmig

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Våler kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et prosjekt knyttet til *overordnet eierskapskontroll*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 4) **Har kommunen et overordnet system, tydelig retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?**
 - 5) **Sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn, og at selskapsstyrene har nødvendig kompetanse?**
 - 6) **Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentantene og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?**
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 om lag 75 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 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 sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget

[Lagre]

Sak V-29/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	23.05.2022	29/22

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]