

MØTEPROTOKOLL

Eidskog kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 26.08.2021 kl. 08.30 – 14.00
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00087

Tilstede: Viggo Fossheim (Senterpartiet-KS),
Randi Anita Aune Fjeldskogen (Frp),
Jan Arne Storvik (Arbeiderpartiet -KS),
Kari Logna Grani Kalland (Sosialistisk venstre parti)

Innkalte/møtende varamedlemmer: Sverre Holm ble innkalt, men kunne ikke møte

Forfall: Sidsel Mobrenna (H),
Daglig leder Revisjon Øst til sak 39/21

Andre: Ordfører Kamilla Thue til sak 43/21
Rådmann Trond Stenhaug til sakene 41-42/21
Regnsk.rev. Hanne Mette Rusten, Revisjon Øst til sak 39/21,
Forv.rev. Mathias G. Sem til sak -41/21
Virksomhetsleder Helse og omsorg Evy Anne Vestli Heggen til sak 41/21

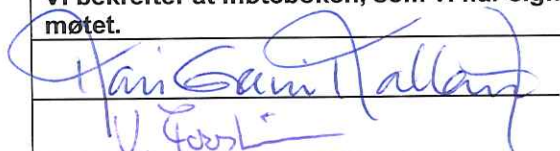
Protokollfører: Sekretariatsleder Anne Haug

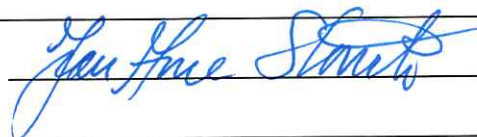
SAKSKART			Ca kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
38/21	19/00014-27	Sak E-38/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	08:30	
39/21	18/00013-103	Sak E-39/21 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	09:15	Revisjon
40/21	18/00013-104	Sak E-40/21 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21)	09:45	Revisjon

41/21	20/00009-9	Sak E-41/21 Rapport – Psykiatri og rus	10:15	Revisjon Rådmann Virksomhets- leder Helse og omsorg
		Lunsj	11:00	
42/21	18/00063-108	Sak E-42/21 Samtale med rådmannen	11:30	Rådmann
43/21	18/00068-41	Sak E-43/21 Samtale med ordføreren	12:15	Ordfører
44/21	18/00180-42	Sak E-44/21 Gjennomgang av KU-reglementet	13:00	
45/21	18/00092-46	Sak E-45/21 Evaluering av møtet	13:30	
46/21	18/00091-50	Sak E-46/21 Eventuelt	13:45	

UNDERSKRIFTER:

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


Hans Gunn Halland


Jan Inge Strøm


Randi A. Fjeldsteg

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

38/21 Sak E-38/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	38/21

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: Viggo Fossheim
 - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Kari Granli Kalland
 - Saker fra plan og samfunn: Randi Anita Fjeldskogen
 - Saker fra helse, omsorg og levekår: Sidsel Mobrenna
 - Saker fra trepartsutvalget: Jan Arne Storvik
- 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/eidskog-kommune/>
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.

Møtebehandling

Det ble gitt en felles orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene.

I FM har det kun vært referatsaker, og det har vært få møter.

Ny oppvekstsjef ansatt i kommunen – Nils Johansen.

Ingen spesielle saker fra plan og samfunn.

HOL – e-post fra Sverre Holm. Kun referatsaker i møtet i mai

Trepartsutvalget – informasjon, men ingen spesielle saker av interesse for KU

Utvalget satte pris på e-post med fagstoff, dvs. ulike aktuelle artikler som de hadde fått tilsendt på forhånd. Disse ble lest med interesse.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

39/21 Sak E-39/21 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	39/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Rådmannen skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor la frem en plan for etterlevelseskontrollen i Kontrollutvalgsmøtet 03.12.20, jf. sak E-72/20. Temaet som ble valgt for etterlevelseskontrollen var: **Selvkost**, og revisor har kontrollert følgende problemstillinger:

1. Hvordan beregner kommunen de henførbare indirekte driftskostnadene på selvkostområdene: renovasjon, feiing, avløp og skolefritidsordningen?
2. Er beregningene i henhold til regelverket?

Revisor har kontrollert beregningen av indirekte kostnader i årsregnskap 2019 og 2020.

Kriterier er hentet fra selvkostforskriften, inkludert veilederen H-2465 fra KMD.

Revisors konklusjon

«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Eidskog kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i selvkostforskriften med tilhørende veileder, knyttet til beregning av indirekte kostnader på områdene renovasjon, feiing, avløp og skolefritidsordningen.»

Møtebehandling

Hanne Mette Rusten fra Revisjon Øst IKS gikk nærmere gjennom kontrollen som er gjort på selvkost. Revisor oppfordret utvalget å tenke over mulig tema for neste FELK. Kontrollkomiteen takket for en god og forklarende gjennomgang.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

[Lagre]

40/21 Sak E-40/21 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	40/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 04.02.21 (sak E-5/21) oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Eidskog kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2021.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2021 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

I tillegg er det ingen timer på kjøring for første halvår 2021 siden møteaktiviteter med kommunen gjennom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon er avholdt digitalt.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2021, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Møtebehandling

Rapporten ble gjennomgått. Daglig leder Revisjon Øst hadde meldt frafall til møtet pga sykdom.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtaket

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.

[Lagre]

41/21 Sak E-41/21 Rapport – Psykiatri og rus

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	41/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Psykiatri og rus** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Psykiatri og rus** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.22.

Saksframstilling:

I kontrollutvalgsmøte den 16.04.20, KU-sak 25/20, bestilte kontrollutvalget en prosjektplan med utgangspunkt i helse og velferd i tråd med revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020. Prosjektplanen ble lagt frem i neste møte den 07.05.20 og kontrollutvalget vedtok da oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til Psykiatri og rus, jf. KU-sak 31/20.

Prosjektet hadde følgende problemstillinger:

- 1) Hvordan jobber kommunen med tiltak rettet spesielt mot barn og ungdom?
- 2) Er det et godt fungerende samarbeid mellom ulike instanser med ansvar for psykisk helsearbeid for barn og ungdom?
- 3) Hvordan sikrer Eidskog kommune at brukervedvirkningen er i tråd med gjeldende lovverk?

Endelig rapport skulle ferdigstilles vinteren 2021. Dette ble senere forskjøvet til «rundt påsketider». Revisjon informerte i e-post 12.04.21 om at rapporten ikke var blitt ferdig verifisert hos kommunen slik at den ikke kunne ble behandlet i møtet i mai.

Den endelige rapporten er nå klar, se vedlegg 1.

Utøvende forvaltningsrevisor i prosjektet, Mathias Grendahl Sem, vil presentere rapporten over Teams i møtet.

Konklusjon

Revisjonen konkluderer (pkt. 9) bl.a. med at tjenestetilbudet i stor grad er i henhold til lover og retningslinjer, og at Eidskog kommune har både kapasitet og kompetanse til å yte gode tjenester.

På de tre problemstillingene spesifikt konkluderer revisjonen:

- 1) *«..kommunen har gode tjenester innenfor det aktuelle fagområdet. Det er kapasitet og kompetanse tilgjengelig i kommunen. Manglene ligger på det helhetlige planverket, samt at kommunen har noe manglende intern koordinering rundt oversikten over oppvekstvilkårene.»*

- 2) «..kommunen har et forbedringspotensial i sitt arbeid med å sikre bedre intern samhandling og koordinering. De er satt i gang mange prosesser for å bedre samhandling og koordinering, men det må sikres at resultatene fra disse prosessene blir implementert i alle de aktuelle ledd i organisasjonen.»
- 3) «..det sikres brukervedvirkning innenfor de aktuelle tjenestene til barn og ungdom. Selve brukervedvirkningen foregår i det daglige arbeidet og blir dokumentert, men det er mangler på de overordnede rutiner, samt systematisk innhenting og bruk av brukererfaringer i forbedringsarbeidet.»

Anbefalinger

Det er gitt følgende anbefalinger basert på rapportens funn (jf. pkt.10):

- Kommunen bør fullføre sine planprosesser så tjenestene kan bli forankret i politiske vedtatte planer.
- Kommunen kan vurdere i større grad å samarbeide på tvers av de kommunale tjenestene med å lage en felles oversikt over oppvekstsvilkårene.
- Kommunen bør vurdere å involvere brukergruppene inn i sine planprosesser, så brukerperspektivet i større grad blir ivaretatt.
- Kommunen bør sikre at de påbegynte prosesser for samhandling og koordinering blir ferdigstilt og implementert i hele organisasjonen.
- Kommunen bør vurdere å utarbeide skriftlige rutiner som setter opp de formelle rammene rundt hvordan det skal samarbeides internt mellom de forskjellige enheter.
- Kommunen bør sikre at de selv oppbevarer avtalene med DPS tilgjengelig.
- Kommunen bør vurdere å utarbeide skriftlige rutiner som sikrer brukervedvirkning
- Kommunen bør vurdere å utarbeide rutiner/prosedyrer for systematisk innhenting og anvendelse av brukernes erfaringer.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Det er en grundig og omfattende rapport. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapportutkastet har vært sendt på høring til rådmannen, jf. pkt. 11. Han svarer den 06.07.21 at han i all hovedsak deler revisors konklusjoner og anbefalinger. Videre svarer rådmannen at det i tilknytning til konklusjonen på problemstilling 2, siden 17.03.21 foregått en prosess for å overføre ansatte som jobber med barn og unge i avdeling Psykisk helse og rus, til Familiens Hus for å sikre god samhandling og koordinering rundt enkeltindividene.

Vi har invitert rådmannen til å være med under behandling av saken.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Mathias G. Sem orienterte om funn og anbefalinger.

Rådmann og virksomhetsleder Helse og omsorg var til stede i møtet. De orienterte om at flere av planprosessene, jf. anbefalingene, er i gang. Samtidig uttrykkes at rapporten gir gode råd om kommunens potensiale for forbedring på de enkelte områder, da spesielt når det gjelder brukermedvirkning.

Kontrollutvalget er fornøyd med at tilbudet innen psykisk helse er så godt i kommunen og at den faglige kompetansen er solid. Kontrollutvalget merker seg også at lover og regler på området følges på tilfredsstillende måte.

Kontrollutvalget takker for informasjonen og for en ryddig og god rapport fra revisjons side. Rapporten vil bli fulgt opp på vanlig måte fra kontrollutvalgets side.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Psykiatri og rus** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Psykiatri og rus** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.22.

[Lagre]

42/21 Sak E-42/21 Samtale med rådmannen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	42/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer rådmann Trond Stenhaug til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Eidskog kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en orientering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Møtebehandling

Rask presentasjon av den nye nettsiden til kommunen.

Økonomi: fortsatt påvirket av covid-pandemien. Driften er som budsjettert. 1. tertialrapport tilsier et mindreforbruk i driften. Korona-utgifter blir refundert, men litt i ettertid. Årets lønnsoppgjør er delvis forsinket – enkelte grupper hvor det har vært brudd i forhandlingene.

Den store budsjetterte investeringen er brannstasjonen – anbud ute. Skal bygges i hel tre – byggekostnadene ligger derfor an til å bli betydelig høyere enn man antok. Oppstart er usikkert – investeringsbudsjettet for 2021 kan forrykkes inn mot 2022.

Anmeldelser og varslinger:

- brudd på karantenehotellordningen. Rådmannen har anmeldt 15-20 personer
- 1 varsel. KPMG har gjennomført prosessen og fulgt opp partene. Rådmannen vil følge opp noen anbefalinger fra det eksterne mottaket, men saken er avsluttet.

Tilsynssaker: intet nytt å melde

Oppfølging av KS-saker: i rute

Sykefravær: samlet 7 % i Eidskog kommune. Høyest innen helse og omsorg, 9,1 %.

Orientering om kriseledelse og beredskapskapsarbeidet under pandemien.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

[Lagre]

43/21 Sak E-43/21 Samtale med ordføreren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	43/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kamilla Thue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Eidskog 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

- Nytt fra Næringshagen – mange bedrifter går godt i Eidskog for tiden og mye spennende skjer
- Utfordringer med boligbygging – må jobbe med arealplanleggingen i kommunen. Det må bl.a. gis tilbud til både unge og eldre i sentrum, men også bedre tilbud i utkantene
- Miljø og klima – deltok på Arendalsuka. Økt fokus på miljø gir også lokale arbeidsplasser
- Investeringsprosjekter tar tid – Ungdomsrådet etterspør
- Avtalen med GBI – ny sak for kommunestyret i oktober
- Beslutning om bygging av politistasjonen på Grensen

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

44/21 Sak E-44/21 Gjennomgang av KU-reglementet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	44/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Vi tar en gjennomgang av det gjeldende reglementet for kontrollutvalget.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ser ingen grunn til å foreslå endringer i gjeldende reglement.

Votering

Vedtak

Reglementet opprettholdes slik det lyder pr i dag.

[Lagre]

45/21 Sak E-45/21 Evaluering av møtet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	45/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var 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 neste møte.

Møtebehandling

Det var veldig fint å ha et fysisk møte igjen. Ellers var kontrollutvalget fornøyd med dagsplanen og at møtet ikke ble for langt.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

[Lagre]

46/21 Sak E-46/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	26.08.2021	46/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Møtebehandling

Det var ingen som hadde noe spesielt de ønsket å drøfte/informere om utover det som ble snakket om under sak 38/21 innledningsvis i møtet.

Votering

Vedtak

Ingen vedtak.

[Lagre]