

# MØTEPROTOKOLL

## Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** Tirsdag 27.4.2021 kl. 08.15-14.30

**Sted:** Teams møte

**Arkivsak:** 18/00085

**Tilstede:** Alf Tore Pedersen (Ap),  
Reidun Thøger Andresen (Ap),  
Tom Arne Strandberg (Frp)

**Møtende  
varamedlemmer:** Turid Dybendahl

**Forfall:** May Britt Sletten(Pp),  
Øystein Østgaard (H),

**Andre:** Ordfører Margrethe Haarr til sak 25/21,  
Rådmann Lars Andreas Uglem til sakene 30/21-31/21  
Kommunalsjef Jon Egil Pettersen til sak 26/21  
Revisjon Øst IKS til sakene 27/2, 28/21, 31/21 og 33/21

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">24/21</a>	19/00030-19	Sak K-24/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	3
<a href="#">25/21</a>	18/00065-45	Sak K-25/21 Samtale med ordføreren	4
<a href="#">26/21</a>	18/00040-145	Sak K-26/21 Orientering om Mobbing i skolen	5
<a href="#">27/21</a>	21/00119-1	Sak K-27/21 Forvaltningsrev./-kontroll NAV - Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak	7

<a href="#">28/21</a>	21/00116-2	Sak K-28/21 Prosjektplan - Overordnet eierskapskontroll	10
<a href="#">29/21</a>	19/00015-19	Sak K-29/21 Oppfølging forvaltningsrevisjon GIR IKS - rådmannens tilbakemelding	112
<a href="#">30/21</a>	18/00040-146	Sak K-30/21 Samtale med rådmannen	13
<a href="#">31/21</a>	18/00020-45	Sak K-31/21 Årsregnskap/årsberetning 2020	15
<a href="#">32/21</a>	18/00020-46	Sak K-32/21 Årsavslutningsbrev 2020	17
<a href="#">33/21</a>	21/00115-1	Sak K-33/21 Prosjektplan Ny vekst og kompetanse	18
<a href="#">34/21</a>	18/00095-36	Sak K-34/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021.	21
<a href="#">35/21</a>	18/00094-45	Sak K-35/21 Eventuelt	222

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

<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».

Kontrollutvalget godkjente protokollen i møtet og vil signere i neste fysiske møte.

## **Saker til behandling**

### **Sak K-24/21 Referater, orienteringer og diskusjoner**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	24/21

### **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 – Alf-Tore Pedersen
  - Saker fra oppvekst og læring - May Britt Sletten (Turid Dybendahl)
  - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
  - Planutvalget - Øystein Østgård
  - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- 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/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer

### **Møtebehandling**

Gjensidig orientering fra utvalgsmedlemmene fra de ulike komiteene og formannskapet.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-25/21 Samtale med ordføreren**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	25/21

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Margrethe Haarr til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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?

I tillegg ønsker kontrollutvalget en diskusjon rundt kontrollutvalgets reglement.

### **Møtebehandling**

Ordføreren ga nærmere informasjon om:

- Videre prosess rundt E-16
- NTP
- Tilgang til boligtomter i Kongsvinger – bra med boligområder, men kommunen eier få av områdene selv
- Kontrollutvalgets reglement

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-26/21 Orientering om Mobbing i skolen**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	26/21

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

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om temaet Mobbing i skolen.

Vi har bedt kommunalsjef Jon Egil Pettersen om å komme og orientere i saken.

### **Møtebehandling**

Trygt og godt skolemiljø, nytt kapittel 9A i Opplæringsloven.

Kongsvinger kommune har 0-visjon for mobbing, krenkelser og trakassering. For å jobbe i retning mot denne visjonen, må vi jobbe med et godt forebyggende arbeid. Relasjonsbygging mellom skole og foresatte og holdningsskapende arbeid.

Skolens *aktivitetsplikt* – delt inn i 5 delplikter (følge med, gripe inn, varsle rektor, å undersøke, å utarbeide aktivitetsplan med egnede og lovlige tiltak for «barnets beste»)

Aktivitetsplikten skal være kjent for alle som arbeider ved skolen.

Statlig tilsyn oktober 2020 – brudd på krav om dokumentasjon og rutiner.

Dette er krevende saker med relativt mange pålegg fra Statsforvalteren. Sakene i Kongsvinger kommune er nå enten lukket eller er i ferd med lukkes.

Skolemiljøteam – etablert på de enkelte skolene og på kommunalt nivå. Jobber med tilsynssakene felles i kommunen slik at vi kan trekke veksler på erfaringer. Bruker spørreundersøkelser blant elevene. «Utvikling av opplevd mobbing» - svært bra utvikling de siste årene. Likevel er det 5 % av elevene som ikke opplever å ha det bra i skolesituasjonen, og undersøkelsen sier ingenting om alvorlighetsgraden av sakene.

Utvalget takker for en god og informativ orientering fra kommunalsjefen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-27/21 Forvaltningsrev./-kontroll NAV - Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	27/21

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

Forslag til vedtak må avventes revisjons forslag til mandat for prosjektet

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 ble vedtatt av kommunestyret i Kongsvinger i møte den 17. desember 2020, men med enkelte endringer. Bl.a. ble det vedtatt et nytt prosjekt om *NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak*.

Ønsket om dette prosjektet begrunnes slik:

- Riksrevisjonen har gjennomgått NAVs forvaltning av tilskudd til arbeidsmarkedstiltak. Rapporten fra november 2020 viser at NAV ikke har gode nok kontroller som sikrer at betydelige økonomiske verdier opptjent gjennom tilskudd til arbeidsmarkedstiltakene VTA og AFT, i tilstrekkelig grad kommer atføringsarbeidet og tiltaksdeltakerne til gode.
- Det gjennomføres et prosjekt som ser på hvordan NAV Kongsvinger kontrollerer at tilskudd til arbeidsmarkedstiltak blir brukt i tråd med intensjonen Arbeidet bør ses i sammenheng med forvaltningsrevisjon av de kommunalt eide tiltaksbedriftene.

I følge kommunestyrets vedtak skal dette prosjektet prioriteres som nr. 1 i planen.

I kontrollutvalgets møte den 16. februar 2021 sak K-9/21 *Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024* lyder vedtaket:

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i *NAV-Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak* og (. . .).
2. Prosjektplanen for NAV legges frem før møtet i april og (. . .).

Forslaget til prosjektplan/mandat til prosjektet fra Revisjon Øst er ved utsendelse av innkallingen 20.4.21 ikke mottatt, men vil bli ettersendt innen møtet den 27.4.21.

## **Møtebehandling**

Revisjon Øst IKS foreslår at dette prosjektet blir en undersøkelse (forvaltningskontroll), og ikke som en større forvaltningsrevisjon. Revisjon Øst foreslår følgende:

*«Formålet med prosjektet er å undersøke hvilke kontroller NAV Kongsvinger har for å sikre at den kommunale delen av tilskuddene til VTA kommer attføringsarbeidet og tiltaksdeltagerne til gode.*

*Vi foreslår følgende problemstillinger:*

- 1. Hvordan fører NAV Kongsvinger kontroll med hva det kommunale tilskuddet til VTA brukes til?*
- 2. Har NAV Kongsvinger endret rutiner på området etter riksrevisjonen sin rapport fra 3.11.2020?*

*Etter de begrensningene som ligger i hva som er vårt myndighetsområde, foreslår vi å gjøre om forvaltningsrevisjonsprosjektet til en undersøkelse. Dette gjør at det er mindre formalkrav som må oppfylles. Vi ser på det som hensiktsmessig i denne anledning, da det er et meget begrenset område rettet mot en kommunal aktør som vi vil undersøke. Problemstillingene er også i stor grad beskrivende.*

Det estimeres å bruke om lag 75 timer på dette prosjektet.

Utvalget finner at denne undersøkelsen vil ivareta det politikerne har etterspurt ved sitt vedtak om forvaltningsrevisjon av NAV. Utvalget støtter revisjons forslag om at det blir et mindre prosjekt – en undersøkelse, og ikke en større forvaltningsrevisjon. Prosjektet må ses i sammenheng med forvaltningsrevisjon av Ny vekst og kompetanse, og de samme forvaltningsrevisorene bør jobbe med disse to prosjektene.

Sekretariatsleder la frem følgende forslag til vedtak etter revisjons presentasjon:

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en undersøkelse/forvaltningskontroll knyttet til hvilke kontroller NAV Kongsvinger har for å sikre at den kommunale delen av tilskuddene til VTA kommer attføringsarbeidet og tiltaksdeltagerne til gode.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
  - *Hvordan fører NAV Kongsvinger kontroll med hva det kommunale tilskuddet til VTA brukes til?*
  - *Har NAV Kongsvinger endret rutiner på området etter riksrevisjonen sin rapport fra 3.11.2020?*
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. Endelig rapport ferdigstilles om lag samtidig som rapporten for Ny vekst og kompetanse, dvs høsten 2021.



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.

### **Votering**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en undersøkelse/forvaltningskontroll knyttet til hvilke kontroller NAV Kongsvinger har for å sikre at den kommunale delen av tilskuddene til VTA kommer attføringsarbeidet og tiltaksdeltagerne til gode.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
  - *Hvordan fører NAV Kongsvinger kontroll med hva det kommunale tilskuddet til VTA brukes til?*
  - *Har NAV Kongsvinger endret rutiner på området etter riksrevisjonen sin rapport fra 3.11.2020?*
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. Endelig rapport ferdigstilles om lag samtidig som rapporten for Ny vekst og kompetanse, dvs høsten 2021.
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 K-28/21 Prosjektplan - Overordnet eierskapskontroll**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	28/21

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

1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en eierskapskontroll med utgangspunkt i overordnet eierskapskontroll.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
  - Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
  - Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?
  - Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter 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 og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
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 i møtet den 16.2.21 en prosjektplan med utgangspunkt i en overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger kommune for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1.

I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

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

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

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

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

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

### **Møtebehandling**

Revisjon Øst IKS, v/ Jo Erik Skjeggestad foretok en presentasjon av prosjektet.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en eierskapskontroll med utgangspunkt i overordnet eierskapskontroll.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
  - Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
  - Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?
  - Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter 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 og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
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 K-29/21 Oppfølging forvaltningsrevisjon GIR IKS - rådmannens tilbakemelding**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	29/21

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

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### **Saksframstilling:**

Det vises til kontrollutvalgets behandling av denne saken i møtet 23.3.21 under sak 21/21.

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS. Rapporten fra revisjon ble behandlet i kontrollutvalgets møte i juni og i kommunestyret i september 2020. Revisjon hadde følgende anbefaling som også omfattet GIR IKS sine eierkommuner:

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

Rådmannen hadde ikke forberedt seg på denne redegjørelsen og det ble enighet om at rådmannen skulle sende en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget. En slik redegjørelse ble mottatt i e-post til sekretariatet den 14.4.21, jf. vedlegg.

### **Møtebehandling**

Det var ingen merknader til rådmannens tilbakemelding.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering

[Lagre]

## **Sak K-30/21 Samtale med rådmannen**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	30/21

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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 rapportering 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.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget i dette møtet en orientering om reguleringsvedtaket for Langelandsskolen som etter det kontrollutvalget er kjent med, er påklaget og oversendt Statsforvalteren i Innlandet, samt en redegjørelse for omstillingsprosessen innen helsesektoren, da det rapporteres om mye bruk av vikarer (fortsatt utstrakt bruk av deltidsstillinger til fast ansatte).

### **Møtebehandling**

Ingen nye *anmeldelser eller varslinger* siden forrige møte

*Sykefravær:* Tall pr. 1. kvartal 2021: 9,9 % (nær tilsvarende som i fjor). Helse og mestring ligger høyest. Har enheter med over 10 % sykefravær over lengre tid, og de må følges opp ekstra – HR bidrar med hjelp til løsninger.

Orientering om *reguleringsvedtak for Langelandsskolen:* Langeland skole er en uregulert eiendom (det var man ikke klar over), og kommunen ga dispensasjon fra krav om plan, dvs. avvik fra en praksis som kommunen pålegger andre tiltakshavere/utbyggere. Statens veivesen har sendt klage til Statsforvalteren, men rådmannen er ikke kjent med at det foreligger noe svar på klagen ennå.

*Omstillingsprosessen innen helsesektoren:* Sykefraværet er mer relatert til pandemien enn selve omstillingsprosessen. Vanskelig å evaluere effekten under den situasjonen vi er i nå. Foreligger en status- og kvalitetsrapport. Når det gjelder arbeidet med å øke stillingsprosjenter

– på rett vei, noe stigende frem mot en heltidskultur. Alle ledige stillinger går gjennom et stillingsutvalg som ledes av HR.

Kontrollutvalget takker for en fyldig og god orientering fra rådmannen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-31/21 Årsregnskap/årsberetning 2020**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	31/21

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

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, 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 2020. For regnskapsavslutningen for 2020 har revisor lagt fram en ren beretning. Revisjons konklusjon lyder følgende:

*«Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»*

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

*«Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»*

Kontrollutvalget har bedt rådmann Lars Andreas Uglem om å være tilstede og redegjøre for saken.

Kongsvinger kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

### **Møtebehandling**

Revisjon Øst v/ Tommy Pettersen gikk gjennom revisjonsberetningen. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse ble gått gjennom. Rette opp en henvisning til kommuneloven om internkontroll, overgangsbestemmelsen gjaldt for 2020, mens kap. 25 gjelder fra 1.1.21.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

[Lagre]



## **Sak K-32/21 Årsavslutningsbrev 2020**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	32/21

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

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Saksframstilling:**

Revisjon Øst IKS har ikke avdekket forhold som har medført behov for å avlegge eget årsavslutningsbrev i Kongsvinger kommune for 2020.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-33/21 Prosjektplan Ny vekst og kompetanse**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	33/21

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

6. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak

Kommunestyret viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til Ny vekst og kompetanse. Dette er et fellesprosjekt sammen med Nord-Odal og Grue.

7. Prosjektet har følgende problemstillinger:

1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen?
  2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
  3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
  4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
  5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
  6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
  7. Har arbeidsgiver ivarettatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
8. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
9. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer hvor Kongsvinger dekker sin del av medgåtte timer i henhold til eierandel i selskapet, dvs. 50 %. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
10. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

### **Saksframstilling:**

Den 9.3.21 ble det avholdt et felles TEAMS-møte mellom ordførerne i Grue, Kongsvinger og Nord-Odal, samt kontrollutvalgslederne i Grue og i Kongsvinger, samt kontrollutvalgssekretær og daglig leder i Revisjon Øst. Kontrollutvalgsleder i Nord-Odal var forhindret fra å delta. Bakgrunnen for møtet var at kommunestyrene i de tre kommunene hadde fattet følgende vedtak i løpet av desember 2020 - februar 2021 om et fellesprosjekt knyttet til Ny vekst og kompetanse. Kommunestyret i Kongsvinger fattet vedtaket den 17.12.20, sak 120/20.

### **Revisjon forslår følgende problemstillinger:**

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

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

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

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

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

### **Møtebehandling**

Utvalget finner at prosjektplanen ivaretar de problemstillinger som er formidlet fra de tre eierne. Ingen spesielle merknader til prosjektplanen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak

1. Kommunestyret viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til Ny vekst og kompetanse. Dette er et fellesprosjekt sammen med Nord-Odal og Grue.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
  1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
  2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
  3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
  4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
  5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
  6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
  7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
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 300 timer hvor Kongsvinger dekker sin del av medgåtte timer i henhold til eierandel i selskapet, dvs. 50 %. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
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 K-34/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	34/21

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

Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget tar en evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021. Hva har vært bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

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

### **Møtebehandling**

Vi tar denne saken til behandling under neste møte ettersom det kun var 3 medlemmer igjen i møtet under denne saken.

### **Votering**

### **Vedtak**

Vurderingen utsettes til neste møte.

[Lagre]

## **35/21 Sak K-35/21 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021	35/21

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Redegjørelse for skjenkebevilling i neste møte. HR-sjefen inviteres til møtet.

### **Votering**

#### **Vedtak**

Ikke noe vedtak

[Lagre]

