

MØTEPROTOKOLL

Våler kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 27.5.2021 kl 08:30 – 14:30
Sted: Våler kommune-Møterom ved kantina
Arkivsak: 18/00082

Tilstede: Geir Thomas Finstad (Bl),
Hans Johan Finne (Sp),
Åse Pedersen (Ap),
Unni Langmoen (Fl),
Unni Langmoen (Fl),
Egil Olav Hansen (Sv)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Varaordfører May Liss Sæterdalen deltok under sak 28/21
Kommunedirektør Rune Antonsen deltok under sakene 29/21-
31/21
Ass. rektor Morten Libekk deltok under sak 30/21
Revisjon Øst deltok under sakene 31/21-35/21

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
27/21	19/00033-24	Sak V-27/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	3
28/21	18/00067-42	Sak V-28/21 Samtale med ordfører	4
29/21	18/00046-96	Sak V-29/21 Samtale med kommunedirektøren	5
30/21	18/00027-17	Sak V-30/21 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Psykososialt skolemiljø, jf. Ku-sak 55/19	7

31/21	18/00019-45	Sak V-31/21 Årsregnskap/årsberetning 2020	10
32/21	18/00019-46	Sak V-32/21 Årsavslutningsbrev 2020	11
33/21	18/00153-47	Sak V-33/21 Mandat for undersøkelse rundt gebyrøkningen hos SOR IKS	113
34/21	20/00004-7	Sak V-34/21 Orientering om status for rapport forvaltn.rev. Sykefravær	16
35/21	18/00153-48	Sak V-35/21 Foreløpig orientering om bestilte undersøkelser -Bankbygget og Grusvirksomhet i Spulsåsen	17
36/21	18/00105-35	Sak V-36/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021.	19
37/21	18/00104-40	Sak V-37/21 Eventuelt	20

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

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-27/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	27/21

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 – Geir Finstad
 - Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen
 - Saker fra miljø, plan og teknisk – Hans Johan Finne
 - 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.
- 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/vaaler/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.

Møtebehandling

Gjensidig orientering fra utvalgene. Det har ikke vært møter i helse og omsorg eller kultur og oppvekst siden siste møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak V-28/21 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	28/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer konst. ordfører May Liss Sæterdalen 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

- Covid-19: 3 smittede pr. i dag
- 14. juni neste kommunestyre– nytt ordførervalg
- Kontakt med nabokommuner om samarbeid eller kommunesammenslåing
- Pysko-sosiale problemer hos barn og unge under covid-situasjonen – grunn til bekymring. Ikke satt i gang noen spesielle tiltak som ordføreren kjenner til

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak V-29/21 Samtale med kommunedirektøren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	29/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektør Rune Antonsen 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 faste punkter som gjennomgås i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra kommunedirektøren 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

Økonomi - tas i senere sak i dag

Varslings sak – én sak som er informert om tidligere. Snart ferdig fra KPMGs side.

Rapporten vil bli fulgt opp i rette instanser

Anmeldelse – én sak

Tilsynssaker – kun varslede tilsyn, ingen nye

Oppfølging av KS-saker:

- Boligsosial handlingsplan – plan vedtatt, men store endringer under behandlingen i KS, så planen bør opp til ny behandling
- Befaring på Vålerbyen skole etter nedleggelsen – tomteavgrensning på areal som skal selges og det som skal være igjen til barnehagen
- Salg av Rekka – ikke fulgt opp etter at etatsleder ble sykemeldt
- Planprogram for kommuneplanen – ikke kommet videre, ikke kapasitet. Mange gamle planer og det er stort behov for å oppdatere disse, prosedyrer og rutiner
- Riving av Vålbyen skole – må gjøre nye beregninger pga. deponikostnader
- Sammenslåing om kommunal innfordring – etablert
- Salg av Bjørke – lokal innbygger som skal drive forretning og leilighetskompleks. Bygget skal tas vare på og settes i stand – positivt

Sykefravær: ingen store endringer, men en nedgang de siste årene. 8,6 % i første periode. Lite korttidsfravær

Litt om videre prosess vedrørende ytterligere kommunesamarbeid/kommunesammenslåing, herunder VÅG-samarbeidet. Må være politisk vilje til sammenslåinger – aldri kun økonomiske årsaker.

Saksbehandling og rapportering i Våler kommune – nødvendig med en gjennomgang. Må også se på kost/nytte på kontrolltiltak og de faktiske ressurser som brukes på redegjørelser og utgreiinger pga. ulike bestillinger fra lokalpolitikere og/eller politiske utvalg

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

Sak V-30/21 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Psykososialt skolemiljø, jf. Ku-sak 55/19

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	30/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS la i mai 2019 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til **Psykososialt skole- og arbeidsmiljø i Vålerskolen**, etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 20.5.19, sak 30/19 og deretter i kommunestyret 17.6.19, sak 040/19 med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Psykososialt miljø i skolen» til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.19.

Saken ble videre fulgt opp i kontrollutvalget den 25.11.19, sak 55/19 og i tilbakemeldingen fra kommunedirektøren ble det redegjort for hvilke rutiner og systemer som er iverksatt for å følge opp anbefalingene. *Kontrollutvalget vedtok at de ønsket å følge opp saken igjen når den nye skolen er på plass.*

Rapporten ligger her: <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/vaaler/> under «Revisjonsrapporter». Rapporten hadde følgende problemstillinger ut fra tittelen på bestillingen, **Psykososialt skole- og arbeidsmiljø i Vålerskolen**:

Overordnet problemstilling:

1. **I hvilken grad har Vålerskolene et gjennomgående fokus på kvalitet og resultater i skolen?**

med følgende delproblemstillinger:

- 1) Delproblemstilling 1 «Psykososialt miljø i Vålerskolen»: «**Jobber Vålerskolene målrettet med å bedre det psykososiale miljøet ved skolene for både elever og ansatte?**»
- 2) Delproblemstilling 2 «**Oppfølging av tilsyn og etterlevelse av regelverk**»

Revisjonen konkluderer bl.a. med:

«Med bakgrunn i de vurderinger vi har gjort for problemstillingene med underproblemstillinger, så er vår konklusjon at det er lite målrettet arbeid med psykososialt skolemiljø for elever og ansatte, og at det i liten grad finnes systemer som sikrer at tilsyn leder frem til utvikling og forbedring.»

I forhold til anbefalinger, pkt. 11 så sier revisjonen:

Med bakgrunn i våre vurderinger og vår konklusjon, har vi følgende anbefalinger for Våler kommunes videre arbeid:

1. Våler kommune bør få gjennomført en juridisk vurdering av om kommunen ivaretar kravet til skolefaglig kompetanse i kommuneadministrasjonen så lenge stillingen som skolefaglig rådgiver er vakant. Det er naturlig at en slik vurdering uansett må gjennomføres i forbindelse med utredning av skoleadministrativt samarbeid.
2. Våler kommune bør sørge for å anskaffe et avvikssystem som del av kravet til et forsvarlig system for å vurdere om skolene etterlever opplæringsloven.
3. Våler kommune bør foreta en vurdering av hva som er intensjonen med handlingsplanen for elevenes skolemiljø i grunnskolen, samt vurdere i hvilken grad denne skal være førende for skolens praksis.
4. Våler kommune bør gjennomgå rutineene for aktivitetsplikten, i og med at vi har kommet over tre forskjellige utgaver i ulike dokumenter.
5. Våler kommune bør skriftliggjøre varslingspraksisen ved skolene, slik Fylkesmannen har vist til, oppdatere ordensreglementet for skolene etter kapittel 9 A i opplæringsloven, samt utarbeide rutiner for informasjonsplikten slik at elever og foreldre blir bekjentgjort skolens plikter og elevenes rettigheter etter kapittel 9 A.
6. Våler kommunes skoler bør innarbeide datering av dokumenter, både for rutiner og planverk, samt datering av endringer i «levende» dokumenter.
7. Våler kommune bør sørge for at ansatte i skolen har enkel tilgang til alle relevante rutiner i ett system.
8. Våler kommune bør gjøre dokumenter som kan være av relevans for elever og foreldre tilgjengelige på skolens nettsider (som for eksempel ordensreglement og handlingsplaner for psykososialt miljø).
9. Våler kommune bør sørge for at både pedagogisk personale og fagarbeidere får tilsvarende opplæring i hva som er å anse som et avvik, og at alle ansatte ved skolene får nødvendig opplæring i avvikssystemet Compilo.
10. Våler kommune bør sørge for at skolene avholder samarbeids- og skolemiljøutvalgsmøter minst en gang per skoleår.

Kontrollutvalget har som oppgave å følge opp hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen, og har bedt kommunedirektør Rune Antonsen komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Anbefalingene fra revisjon er tidligere svart ut skriftlig i brev av 9.11.20 og saken ble drøftet under kontrollutvalgets møte i november 2020. Kontrollutvalget har imidlertid hatt et ønske om en orientering om det psykososiale miljøet etter at den nye skolen var på plass og det er bakgrunn for saken i dagens møte. Assisterende rektor Morten Libekk fra Oppvekst stilte opp i møtet og redegjorde saken.

- Opplæring i avvikssystemet Compilo er ikke tilfredsstillende, jf. anbefalingene pkt 9
- Elevenes skolemiljø er et utfordrende og krevende tema. Det viktigste er at vi klarer å opprettholde et godt samarbeid med hjemmet. Statsforvalter skal både rådgi oss og tidligere påla de tiltak. Nå er det vi selv som skal definere tiltakene, og det er en forbedring. Vanskelig å si om skolemiljøet er blitt bedre – fortsatt elever på alle trinn som sier de ikke har det bra på skolen.
- Godt samarbeid med barnevernet – regelmessige møter hver måned

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering, men ønsker å følge opp kommunes praksis med bruk og resultater av avvikssystemet Compilo. HR-sjefen inviteres på neste møte i kontrollutvalget for å gi en redegjørelse om saken.

[Lagre]

Sak V-31/21 Årsregnskap/årsberetning 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	31/21

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunel. § 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.»

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 viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør Rune Antonsen om å være tilstede og redegjøre for saken.

Våler kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse

Møtebehandling

Økonomisjef Reidun Vie redegjorde for saken. Det har vært en vanskelig og krevende år. Resultatet endte godt, men er lite knyttet til faktisk endring i organisasjonen. Mange planlagte prosjekter er utsatt. Men et positivt nettoresultat gir oss en bedre start på de innsparinger som må iverksettes.

Revisjon Øst IKS ga deretter en orientering om revisjonsberetningen. Etter saksdokumentene ble sendt ut, er det blitt konkludert med at i de tilfeller det er gitt en *foreløpig* revisjonsberetning skal denne også tas med i behandlingen i kontrollutvalget og følge saken til kommunestyret. Utkast til kontrollutvalgets høringsuttalelse er derfor endret ved at denne foreløpige beretningen også nevnes og den vil bli lagt ved saken som oversendes kommunestyret.

Votering

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

Vedtak

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

[Lagre]

Sak V-32/21 Årsavslutningsbrev 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	32/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har ikke utarbeidet årsavslutningsbrev for 2020 da dette ikke var nødvendig i forbindelse med revisjonens gjennomgang av årsregnskapet.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Lagre]

Sak V-33/21 Mandat for undersøkelse rundt gebyrøkningen hos SOR IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	33/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til SOR IKS - Fastsetting av renovasjonsavgift for 2021 i kommunene Grue, Våler og Åsnes.
2. Prosjektet har følgende mandat:
Revisjon Øst IKS gjennomgår SOR IKS sine forkalkyler knyttet til gebyrfastsettelsen for årene 2019, 2020 og 2021. Ved å sammenholde gebyrfastsettelsen for disse 3 årene forventes det å finne årsaken til gebyrøkningen for 2021, som er vedtatt av representantskapet i SOR IKS. Dersom det er behov for det, vurderes også behovet for å gjennomgå selskapets etterkalkyler for årene 2019 og 2020.
3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ramme på inntil 50 timer, der medgått tid belastes kontrollutvalgenes oppdragsavtaler med Revisjon Øst IKS i forhold til kommunenes eierandeler i selskapet.
4. Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport.
5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
6. 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:

Under møtebehandlingen i kontrollutvalget 1.2.21 ble det vurdert bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med vedtatt plan for 2021-2024, jf. KU-sak V-21/21. Merforbruket fra 2020 påvirker muligheten til å iverksette nye prosjekter. Det bestilte prosjektet knyttet til *sykefraværet i Våler kommune* vil bruke opp det meste av ressursene i år, og det gjenstående for 2021 er kun 60-70 timer. Dette er for lite for en forvaltningsrevisjon, og det er vedtatt at de timene som has til rådighet, brukes til eventuelle mindre undersøkelser.

Eventuell forvaltningsrevisjon av SOR IKS ble diskutert. Kontrollutvalget mener det ikke er hensiktsmessig med en full forvaltningsrevisjon, men at det er mer aktuelt med en mindre undersøkelse på det man har notert misnøye om (spesielt gebyrøkningen).

Under samtale med ordføreren ble det også opplyst at det var kommet en henvendelse fra ordføreren i Grue kommune om at det var ønske om en felles forvaltningsrevisjon/-kontroll av dette selskapet. Åsnes er den tredje eierkommunen.

Vedtak i Våler KU 1.2.21:

Sekretariatsleder tar kontakt med Åsnes og Grue for en samtale om felles undersøkelse/forvaltningsrevisjon om SOR.

Kommunestyret i Grue fattet i møte 15.2.21 vedtak om forvaltningsrevisjon av SOR IKS under forutsetning av at Våler og Åsnes ble med på prosjektet. Under kontrollutvalgets møte i Grue den 16.3.21, jf. KU-sak 22/21 *Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll* ble derfor forvaltningsrevisjon av SOR vurdert. Etter en diskusjon og enighet med ordføreren, ble det fattet vedtak om at sekretariatsleder sender en felles bestilling til Revisjon Øst IKS fra de tre kommunene om en *undersøkelse* knyttet til *gebyrøkningen i SOR*.

Under kontrollutvalgets møte i Åsnes den 24.3.21 ble det tilsvarende fattet vedtak om at kontrollutvalget ønsker å bestille en undersøkelse i SOR IKS knyttet til *Økning av gebyrene* som et fellesprosjekt med Grue og Våler, jf. KU-sak Å-18/21.

Ettersom det formelt ikke var fattet vedtak om å bestille en slik undersøkelse i kontrollutvalget i Våler, ble denne beslutningen tatt ved en mailutveksling mellom sekretariatet og kontrollutvalget.

Mandat for undersøkelse/forvaltningskontroll av SOR IKS ble drøftet i digitalt møte mellom sekretariatsleder og revisjon den 20.4.21.

Med bakgrunn i dette foreslår Revisjon Øst følgende mandat:

- Revisjon Øst IKS gjennomgår SOR IKS sine forkalkyler knyttet til gebyrfastsettelsen for årene 2019, 2020 og 2021. Ved å sammenholde gebyrfastsettelsen for disse 3 årene forventes det å finne årsaken til gebyrøkningen for 2021, som er vedtatt av representantskapet i SOR IKS. Dersom det er behov for det, vurderes også behovet for å gjennomgå selskapets etterkalkyler for årene 2019 og 2020.
- Arbeidet gjennomføres innenfor en ramme på inntil 50 timer, der medgått tid belastes kontrollutvalgenes oppdragsavtaler med Revisjon Øst IKS i forhold til kommunenes eierandeler i selskapet.
- Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport.

Revisjon Øst vil informere om mandatet i møtet.

Møtebehandling

Daglig leder i Revisjon Øst IKS orienterte om forslag til mandat som er lagt frem.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til *SOR IKS - Fastsetting av renovasjonsavgift for 2021* i kommunene Grue, Våler og Åsnes.
2. Prosjektet har følgende mandat:
Revisjon Øst IKS gjennomgår SOR IKS sine forkalkyler knyttet til gebyrfastsettelsen for årene 2019, 2020 og 2021. Ved å sammenholde gebyrfastsettelsen for disse 3 årene forventes det å finne årsaken til

gebyrøkningen for 2021, som er vedtatt av representantskapet i SOR IKS.
Dersom det er behov for det, vurderes også behovet for å gjennomgå selskapets etterkalkyler for årene 2019 og 2020.

3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ramme på inntil 50 timer, der medgått tid belastes kontrollutvalgenes oppdragsavtaler med Revisjon Øst IKS i forhold til kommunenes eierandeler i selskapet.
4. Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport.
5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
6. 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-34/21 Orientering om status for rapport forvaltn.rev. Sykefravær

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	34/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjons informasjon til orientering.

Saksframstilling:

I kontrollutvalgets møte den 6.5.20, jf. sak 24/20, bestilte kontrollutvalget oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til Sykefraværet i Våler. Prosjektet har følgende problemstillinger:

1. Har kommunen klare mål og hensiktsmessig rapportering på arbeidet med å redusere sykefravær?
2. I hvilken grad er det etablert system og rutiner som tilrettelegger for forebygging og oppfølging av sykefravær?
3. I hvilken grad etterleves kommunes innsats for forebygging og oppfølging av sykefraværet i utvalgte enheter?

I følge bestillingen skulle rapport ferdigstilles i mars 2021, men prosjektet har blitt forsinket. Rapporten forventes å bli ferdigstilt og klar for behandling i kontrollutvalgets møte den 30. august 2021.

Vi har bedt Revisjon om å gi en kort statusorientering for prosjektet.

Møtebehandling

Magnus Michaelsen fra Revisjon Øst redegjorde for status. Det tas sikte på å slutføre prosjektet i juni og oversende kommunedirektøren for uttalelse. Målet er at rapporten skal kunne behandles i kontrollutvalgets møte den 30. august.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjons informasjon til orientering.

[Lagre]

Sak V-35/21 Foreløpig orientering om bestilte undersøkelser - Bankbygget og Grusvirksomhet i Spulsåsen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	35/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelser til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget fattet i møte 15.3.21, jf. sak V-25/21 et enstemmig vedtak om at revisjon foretar en undersøkelse om bevilgningsgrunnlaget har vært godt nok ovenfor kommunestyret og på hvilket tidspunkt i prosessen ekstrakostnaden for Bankbygget kom.

Vedtak

1. Det bestilles en undersøkelse til Revisjon Øst IKS for å gjøre rede for hva slags beslutningsgrunnlag som forelå og hvilke opplysninger som ble lagt frem for kommunestyret før dette investeringsvedtaket ble fattet og hvilke endrede forutsetninger som lå til grunn for at prosjektet endte med en så stor kostnadsoverskridelse i forhold til opprinnelig estimat.
2. Undersøkelsen estimeres til 15 – 25 timer.

I samme møte, jf. sak V-26/21 Eventuelt, ble det vedtatt å bestille en undersøkelse (forvaltningskontroll) om virksomheten i Spulsåsen:

Møtebehandling

Forvaltningskontroll om Spulsåsen: Et rekreasjonsområde i Våler som kommunen eier. Her ligger det et grustak som benyttes i undervisningsøyemed for videregående skole. Det er anvist et konkret område, men virksomheten har gått utover det opprinnelige fastsatte området. Virksomheten pågår ennå for fullt. Kontrollutvalget stiller 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. Bestillingen for en slik undersøkelse sendes til Revisjon Øst IKS.

Votering

Vedtaket om å bestille undersøkelsen til Revisjon Øst IKS var enstemmig.

Vedtak

Det bestilles en undersøkelse til Revisjon Øst om grustak-virksomheten som foregår oppe i Spulsåsen.

Revisjon Øst IKS gir en orientering om de bestilte prosjektene rundt Bankbygget og Grusvirksomheten i Spulsåsen.

Møtebehandling

Vedr. undersøkelse om *Bankbygget* – administrasjonen har bedt om en utsettelse av saken. Utvalget er enig i at denne saken kan utsettes til høsten. Utvalget er kjent med at administrasjonen har mye å jobbe med for tiden og at det også er en del sykefravær.

Revisjon Øst v/ Jo Erik Skjeggestad foretok deretter en gjennomgang av undersøkelsen om *virksomheten i Spulsåsen*. Kontrollutvalget har mottatt en skriftlig redegjørelse fra revisjon i e-post datert 21.5.21 og som er utgangspunktet for redegjørelsen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelser til orientering og vedtar følgende:

1. Rapport vedrørende undersøkelsen om *Bankbygget* ferdigstilles og tas til behandling i kontrollutvalgets møte i oktober
2. Rapport vedrørende undersøkelsen om virksomheten i *Spulsåsen* tas til behandling i kontrollutvalgets møte i august og oversendes deretter kommunestyret for behandling. I rapporten ønsker kontrollutvalget også en redegjørelse om økonomien i virksomheten og leieavtalene som ligger til grunn for anleggene og driften.

[Lagre]

Sak V-36/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	36/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene 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 de neste møtene.

Møtebehandling

Utvalget er fornøyd med slik møtene avholdes og innholdet i møtene.

Informasjon og utredningene utvalget får fra sekretariatet i sakene er tilfredsstillende.

Det er god tone og godt samarbeid i utvalget og mellom utvalget og sekretariat.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.

[Lagre]

Sak V-37/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	27.05.2021	37/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Sak til diskusjon: sammenblanding av roller i beslutninger som tas i ulike organisasjoner og i kommunens administrasjon – habilitetsproblematikk. Kontrollutvalget er opptatt av at prosesser er ryddige og at habilitetsregler, regulativer og øvrig regelverk ivaretas på tilfredsstillende måte. Sekretariatet undersøker nærmere om behov for eventuelt varsel og hvor et varsel skal sendes.

Votering

Vedtak

Ikke noe vedtak

[Lagre]