

# MØTEPROTOKOLL

## Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 03.05.2023 kl. 09:00 -  
**Sted:** Møterom NVK  
**Arkivsak:** 18/00085

**Tilstede:** Alf Tore Pedersen (AP) – leder  
Reidun Thøger Andresen (AP)  
Randi Ryan (PP)  
Stig Holm (H) - nestleder  
Tom Arne Strandberg (FRP)

**Møtende  
varamedlemmer:**

**Forfall:**

**Andre:** Ordfører Eli Wathne til sak 24/22  
Rådmann Lars Andreas Uglem og økonomisjef Malin W.  
Skoglund til sakene 25-26/22  
Revisjon Øst IKS til sak 26/22  
Daglig leder GIV IKS til sak 27/22  
To ungdomsskoleelever deltok på møtet (observasjon)

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">23/22</a>	19/00030-37	Sak K-23/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	
<a href="#">24/22</a>	18/00065-59	Sak K-24/22 Samtale med ordfører	
<a href="#">25/22</a>	18/00065-60	Sak K-25/22 Samtale med rådmann	
<a href="#">26/22</a>	18/00020-57	Sak K-26/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2021	
<a href="#">27/22</a>	19/00042-13	Sak K-27/22 Orientering fra GIV IKS	

<a href="#">28/22</a>	18/00008-124	Sak K-28/22 Vurdering av bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	
<a href="#">29/22</a>	18/00094-59	Sak K-29/22 Eventuelt	

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](http://www.konsek-ost.no) under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak K-23/22 Referater, orienteringer og diskusjoner**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	23/22

#### **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 – Alf-Tore Pedersen
  - Saker fra oppvekst og læring – Randi Ryan
  - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
  - Planutvalget – Stig Holm
  - 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.
- 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/kongsvinger](http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger) under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oppsummering av tilsynene som har vært i kommunen

#### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget bemerker at det synes å være veldig få vedtakssaker i utvalgene – avlyste møter og nesten kun orienteringssaker.

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-24/22 Samtale med ordfører**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	24/22

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Eli Wathne 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?

### **Møtebehandling**

- Åpning av nytt bevaringsmagasin i Anno Museum, Elverum
- Kongsvinger mot 2030 – næringsutvikling, bosetting, mangfold og inkludering, livsmestring hele livet, digitalisering av tjenester, grendeutvikling (Tettstedsutvalg)
- Utredning av regiontilhørighet
- Bane Nor – tømmerterminal
- Nytt fengsel i Oslo skal trolig legges utenfor Oslo – synliggjøre Vardåsen og Ilseng som alternativer
- E16

Kontrollutvalget takker for god informasjon.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-25/22 Samtale med rådmann**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	25/22

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer 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 temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen 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 åpnete 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 rådmannen en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebes 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**

*Tilsyn og avvik:* Gode rutiner innen økonomi som har gjort at et avvik er blitt oppdaget og ordnet opp i.

*Omstilling i kommunen:* Ingen av lederne som har sagt opp i den siste tiden er knyttet til omstillingsprosjektet. Det merkes godt når dyktige medarbeidere slutter, og særlig folk som er knyttet til arbeid med politiske saker. Alle stillingene blir erstattet, men ansettelsesprosess tar jo tid.

*Samarbeid i GBI:* Den nye brannordningen – økte kostnader i forbindelse med nye oppgaver og behovet for kompetanseoppbygging. Tror dette vil få sin løsning.

*Bråk og uro i Sofies gate:* Ingen rask løsning på dette. Dialog med nærmiljøet og satt inn

tiltak ved økt hjelp knyttet til rus og psykisk helse. Jobbe videre med boligplan.

*Gjennomført tilsyn fra Arbeidstilsynet: Avvikene er lukket.*

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering

[Lagre]

## **Sak K-26/22 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2021**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	26/22

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

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, 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 stilles 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. For 2021 har rådmannen lagt frem en samlet årsrapport i stedet for årsberetning som tidligere. Det er et svært omfattende dokument. 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 årsregnskapet gjeldene lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen 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 revisjon, mener vi at årsberetningen*

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomien i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet»*

Videre uttaler revisjon følgende:

*«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.»*

Kontrollutvalget har bedt rådmann Lars Andreas Uglem, eller den han delegerer, om å være tilstede og redegjøre for saken.

Kongsvinger kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

### **Møtebehandling**

Økonomisjef Malin Skoglund tok en gjennomgang av årsregnskapet. Regnskapsåret har vært preget av pandemi. Legger frem et mindreforbruk på 37 mill. kroner som er avsatt til disposisjonsfond i tillegg til vedtatt avsetning på likelydende beløp.

Uvanlig inntekt- og utgiftutvikling – mye koronainntekter og koronautgifter. Merinntekter på skatt og rammetilskudd. Merinntekt på 25 mill. kroner i forhold til prognose pr. oktober

Netto driftsresultat på om lag 116 mill. kroner. Relativt stort mindreforbruk på kommunalområdene.

Omstillingsvedtak på 28,5 mill. kroner. Realisert 9,6 mill. i 2020 og 12,2 mill. i 2021.

Revisjonsberetning: avgis innen 15. april. Totalkonklusjon om årsregnskapet, jf. kommuneloven § 28. Revisjon har ingen merknader til regnskapet og det er ikke skrevet årsavslutningsbrev.



### **Votering**

Det var ingen andre forslag til vedtak og ingen merknader til utkast til kontrollutvalgets høringsuttalelse. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

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

[Lagre]

## **Sak K-27/22 Orientering fra GIV IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	27/22

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

Kontrollutvalget takker for orienteringen 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 GIV IKS, og vi har bedt Gry Høgberg om å komme og orientere i saken.

### **Møtebehandling**

Revidert selskapsavtale for 1,5 år siden. Formålsbestemmelse og selskapsavtalen beskriver hva selskapet skal jobbe med. Store variasjoner i vårt arbeidsfelt, og vi er tett opp i politiske beslutninger.

- Noen lovpålagte oppgaver, og alle må gjennomføre en viss opplæring. Ganske tøffe språkkrav ovenfor brukerne. Gjennomgående stor motivasjon for å møte opp på skolen og lære norsk.
- Integreringsloven og Opplæringsloven med forskrifter.
- Eierne/kommunene har ikke att mål og rammer for selskapets drift i tråd med prinsippene for eierstyring. Det er behov for samarbeidsavtaler som beskriver GIVs oppgaver, ansvar og myndighet – rolleavklaring. Kongsvinger kommune har ikke skrevet under samarbeidsavtalen.

8 ansatte – 16,6 årsverk i virksomheten. Lærere med fagkompetanse som dekker alle nivå i norsk og alle fag i grunnskole i medhold av de lovkravene som er kommet.

Gleder oss til å flytte inn i nye lokaler i sentrum av Kongsvinger (Haugekvartalet). Blir mer synlige og kommer nærmere viktige institusjoner, for eksempel biblioteket.

Tilbudet på videregående skole – en kombinasjonsklasse på ØVS – her ventes ungdommer fra Ukraina, så dette tilbudet er opprettholdt.

Vi regner med at det kommer om lag 100 deltakere i forbindelse med flyktingene fra Ukraina.

Etablert en møtearena/forum for de ulike kommunene for koordinering av arbeidet. Vi må ha lik tolkning av regelverk og like løsninger – inntrykk av at dette fungerer bra.

Kontrollutvalget takker for veldig god informasjon og tar noe av dette med seg videre i sitt arbeid.

### **Votering**

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget takker for orienteringen og tar saken til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-28/22 Vurdering av bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	28/22

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

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i . . . . .
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

### **Saksframstilling:**

Gjenstående prosjekter som er vedtatt i Plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 er:

- Administrasjon og styring IKT-sikkerhet
- Administrasjon og styring Beredskap
- Miljø og samfunn/Administrasjon og styring Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet.
- Miljø og samfunn Selvkost
- Miljø og samfunn KKE og vedlikehold av og inn klima i kommunale eiendommer

En prosjektplan knyttet til *Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet* ble bestilt i kontrollutvalgets møte 16. februar, jf. sak K-09/21. I kontrollutvalgets møte i september 2021, jf. sak K-55/21, bestilte kontrollutvalget en forundersøkelse for å utrede nærmere om hvor det er mest risiko og vesentlighet for en senere forvaltningsrevisjon knyttet til temaet. Rapporten fra forundersøkelsen ble behandlet i KU-møte i mars -22. Kontrollutvalget vedtok da å utsette dette prosjektet til neste forvaltningsrevisjonsperiode (2025).

Sekretariatet har ikke foretatt noen nærmere vurdering av hvilken av de gjenstående prosjektene som kan være mest aktuell å gå i gang med. Statsforvalterens kommunebilde bygger på tilgjengelig KOSTRA- og annen nasjonal statistikk, tilsyn, økonomiforvaltning og kommunedialog. Kommunebildet de presenterer, er et sammendrag av hvordan de oppfatter status og utfordringer på sentrale fagområder i kommunen der de gjennomfører tilsyn eller er tillagt et ansvar i lov eller forskrift.

I Statsforvalterens kommunebilder (oktober 2021) for Kongsvinger kommune er det tre fagområder som er merket med rødt (dvs. *sårbare* områder innen kompetanse, kapasitet og kvalitet), og det er Oppvekst, Forurensning og Jordvern. Det vises til i den forbindelse til forvaltningsrevisjonen som kontrollutvalget bestilte i vinter knyttet til *Barn og unge – utenforskap*.

Flere fagområder er markert med gult (områder med *forbedringspotensiale* innen kompetanse, kapasitet og kvalitet). Dette gjelder Barnehage og opplæring, Barnevern, Rus og psykisk helse, Helse og omsorg, Helsestasjon- og skolehelsetjeneste, Folkehelse, Sosiale tjenester, Vannforvaltning, Landbruk og Kommuneøkonomi. Ingen av disse fagområdene er

sammenfallende med de øvrige prosjektene i vedtatt plan. Det betyr selvsagt ikke at prosjektene i vedtatt plan ikke er aktuelle.

Et annet aktuelt prosjekt som kan ha nytte for både kontrollutvalget og administrasjonen er temaer/problemstillinger knyttet til *lov om offentlig anskaffelse*. Kongsvinger sitter i førersetet i RIIK og forrige gjennomgang av et tema knyttet til offentlig anskaffelse i kommunen, er tilbake til 2009. Det er heller ikke gjennomført FELK-kontroll på etterlevelse av lov om offentlig anskaffelse. Ettersom et slikt prosjekt ikke er med i vedtatt plan, anbefaler imidlertid vi at dette tas med i revidert plan (til høsten) ettersom kontrollutvalget uansett må legge et slikt nytt prosjekt frem for kommunestyret for godkjenning før eventuell bestilling.

Kontrollutvalget har mange timer igjen til forvaltningsrevisjon på årets budsjett. Vi anbefaler derfor at et nytt prosjekt bestilles nå. Vi har invitert Revisjon Øst til å bistå kontrollutvalget i saken.

### **Møtebehandling**

En diskusjon om hvilket forvaltningsrevisjonsprosjekt som kan være mest aktuelt. Enighet i utvalget at man bestiller et nytt prosjekt og de mest aktuelle antas å være Administrasjon og styring Beredskap eller Administrasjon og styring IKT-sikkerhet.

Det møtte ingen fra revisjon for å bistå i vurderingen. De inviteres med på neste møte for å gjøre litt nærmere rede for hva et slikt prosjekt kan gå ut på. IKT-avdelingen inviteres også med for å gi en orientering.

### **Votering**

Enighet om å bestille en prosjektplan om IKT-sikkerhet. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i IKT-sikkerhet.
2. Revisjon og IKT inviteres til neste møte for å gjøre nærmere rede for hvilke problemstillinger som kan være aktuelle i et slikt prosjekt.

[Lagre]

## **Sak K-29/22 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.05.2022	29/22

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

Ingen forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Ingen saker under eventuelt.

### **Votering**

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Ingen vedtak

[Lagre]