

# MØTEPROTOKOLL

## Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 04.10.23 kl. 08:30 -

**Sted:**

**Arkivsak:** 18/00085

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

**Møtende varamedlemmer:** Vara kunne ikke møte

**Forfall:** Reidun Thøger Andresen (AP)

**Andre:** Ordfører Eli Wathne til sak 48/22  
Rådmann Lars Andreas Uglem til sak 53/22  
Revisjon Øst IKS til sakene 49/22 og 52/22  
Leder NAV/avd.leder NAV og Revisjon Øst til sak 50/22

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Anne Haug

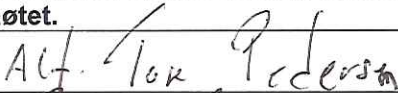
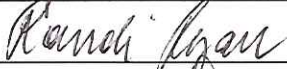

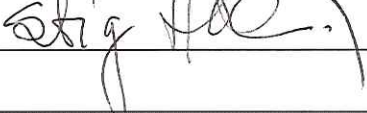
SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
<b>Saker til behandling</b>				
<a href="#">47/22</a>	19/00030-43	Sak K-47/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
<a href="#">48/22</a>	18/00065-71	Sak K-48/22 Samtale med ordfører	09.15	Ordfører
<a href="#">49/22</a>	18/00008-144	Sak K-49/22 Prosjektplan - forvaltningsrevisjon IKT	10.00	Revisjon
<a href="#">50/22</a>	19/00042-22	Sak K-50/22 Orientering fra administrasjonen (NAV) - tiltak for lavinntektsfamilier	10.45	NAV Revisjon
		LUNSJ	11.30	

<a href="#">51/22</a>	18/00008-142	Sak K-51/22 Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst	12.00	
<a href="#">52/22</a>	18/00008-143	Sak K-52/22 Vurdering av ny forundersøkelse/forvaltningsrevisjon	12.15	Revisjon
<a href="#">53/22</a>	18/00040-185	Sak K-53/22 Samtale med rådmann	13.00	Rådmann
<a href="#">54/22</a>	18/00033-16	Sak K-54/22 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid 2023	13.45	
<a href="#">55/22</a>	18/00094-64	Sak K-55/22 Eventuelt	14.15	

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-47/22 Referater, orienteringer og diskusjoner**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	47/22

#### **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 mediesaker.
- 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.

Sekretariatet: Orientering om diverse revisjonsberetninger.

#### **Møtebehandling**

Det ble gitt en gjensidig orientering fra utvalgene.

Eskoleia – kontrollutvalget ønsker en orientering fra selskapet. Kan kombineres med et møte der - settes i tiltaksplanen nyåret 2023.

KU bemerker at det er lite politiske vedtak i utvalgene – det er nesten kun referat- og orienteringssaker.

#### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak, vedtaket var enstemmig.

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-48/22 Samtale med ordfører**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	48/22

### **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**

- 17. oktober kl. 18.00. Markering knyttet til det kollektive transporttilbudet i byen og distriktet.
- Åpenhetsbarometeret – Kongsvinger kommer ganske dårlig ut, men noe av det skyldes feil målinger
- Eskoleia og forholdet til NAV – omorganisering nødvendig. Politisk diskusjon rundt driften av selskapet
- E16 – tydelige signaler fra politikerne i Kongsvinger at vi må komme videre. Enstemmig vedtak i planstyret om siling av visse traseer. Nå arbeide med innsigelser – blir krevende

### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak, vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

## Sak K-49/22 Prosjektplan - forvaltningsrevisjon IKT

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	49/22

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

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021 - 2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *IKT-sikkerhet*. Prosjektet har følgende problemstilling:  
**Har Kongsvinger kommune et tilfredsstillende system for å sikre god informasjonssikkerhet?**
2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2023.
4. 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 møte 07.06.2022 en prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til IKT-sikkerhet. Dette var i tråd med vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2023.

Saken ble diskutert i lys av orienteringen fra IT-rådgiver i Kongsvinger kommune, som ble gitt i sak 32/22.

I protokollen fra kontrollutvalgsmøtet, blir det under punkt om møtebehandling vist til:  
- Rutinene for de egne ansatte, opplæring blant de ansatte (for eksempel mye endringer med bruk av nye digitale verktøy innen helse og omsorg), kommunens fremdriftsplan – hvor de er i prosessen, tiltak for å komme raskere i mål, nødrutiner.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2023 og bestiller en prosjektplan med *utgangspunkt i IKT-sikkerhet*.
2. Prosjektplanen legges frem i kontrollutvalgets møte i oktober.

Kontrollutvalget valgte altså å bestille en gjennomgang av dette området og nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1. Problemstillingen er som følger:

*Har Kongsvinger kommune et tilfredsstillende system for å sikre god informasjonssikkerhet?*

Prosjektet foreslås gjennomført innen en ramme på 300 timer og startes opp i 2023 med planlagt ferdigstilling september/oktober 2023.

## **Møtebehandling**

Forvaltningsrevisor Magnus Michalsen fra Revisjon Øst presenterte prosjektets problemstilling.

Avgrensninger: Informasjonssikkerhet i fokus

Vesentlighetsgrad: Nedetid for systemer, datainnbrudd, personopplysninger på avveie

Konsekvens: Tjenesteytelse, tillit, økonomi (bøter)

*Formålet* er å kontrollere om Kongsvinger kommune sikrer god informasjonssikkerhet, samt å kartlegge hvor lang kommunen ha kommet i informasjonssikkerhetsarbeidet, og hva som gjenstår for å sikre god informasjonssikkerhet.

Metode: inntil 7 intervjuer

Målet er at rapporten blir klar for behandling innen perioden for dette kontrollutvalget.

## **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

## **Vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021 - 2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *IKT-sikkerhet*. Prosjektet har følgende problemstilling:  
**Har Kongsvinger kommune et tilfredsstillende system for å sikre god informasjonssikkerhet?**
2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2023.
4. 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-50/22 Orientering fra administrasjonen (NAV) - tiltak for lavinntektsfamilier**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	50/22

### **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 fra NAV vedr. lavinntektsfamilier, og vi har bedt NAV om å komme og orientere i saken.

### **Møtebehandling**

Avdelingsleder og leder NAV Kongsvinger møtte begge til saken.

6 av 10 barn lever i lavinntektsfamilier. 18,9 % i Kongsvinger, mot 12,2 % på landsbasis. Andelen enslige forsørgere med barn under 18 år er på 24,2 – høyere enn ellers i landet. Andelen innbyggere med utdanning over grunnskolen er 66 % - også lavere enn gjennomsnittet i landet.

376 personer pr. 30.8.22 som har søkt og kun lever av sosialhjelp.

- Oppvekstreformen – det ble innført en plikt til å samordne kommunens forebyggende tjenestetilbud mot barn og familier. God samarbeid med barnevernet.
- Større oppmerksomhet forebygging og tidlig innsats
- Flere forskrifter og veiledere peker nå på koordinering og samlede tjenestetilbud rundt familiene det gjelder – barnekoordinator/Individuell plan. Informasjon og veiledning om de aktuelle velferdstjenestene.
- Samarbeid med økonomi, oppvekst og skoler – et barn skal ikke miste barnehageplass på bakgrunn av foreldres manglende inntektsevne
- Lov om sosiale tjenester § 18 – barn i fokus
- Integreringsloven (flyktninger) krever at familiene tilbys foreldreveiledning. Kurs i foreldreveiledning, jf. § 3
- Prosjekt «Eie først»: Viktigheten av å eie bolig – mange bor trangt og uegnet. Bosituasjonen er ofte til hinder for foreldrenes avklaring og overgang til arbeid/aktivitet – startlån og tilskudd til kjøp av bolig. 9 familier tatt inn i prosjektet – vært vellykket. Boligpolitisk team tar det videre. Nye familier inn.
- Veien videre: Tett samarbeid, med barna i sentrum er den rette veien



### Utenforskap og ung inkludering

- I 2017 var det 700 000 personer som mottar trygd eller ingenting. Etter dette har vi hatt en negativ trend.
- Varigheten på utenforskap – 56 % i langvarig utenforskap
- I Kongsvingerregionen har vi 1300 personer som står utenfor arbeidslivet. 20-29 åringer i Kongsvinger; 24,14 % har kun trygd eller verken trygd eller aktivitet. NAV setter krav til aktivitet – vil mobilisere flere til å søke seg ut i arbeidslivet
- Ungdom - hvor begge foreldrene mottok sosialhjelp når de var barn – kun 45 % av ungdommen kommer i arbeid, hele 24 % lever av ytelser fra NAV
- Hva hindrer folk i å tre ut av utenforskap?
  - De vil ikke komme inn (mangler motivasjon)
  - De kan ikke komme inn (mangler kvalifikasjoner)
  - De får ikke komme inn (mangler muligheter)

### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

[Lagre]

## Sak K-51/22 Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	51/22

### Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023.

### Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i 2023. Saken ble foreløpig behandlet i kontrollutvalget 30. august:

Tjeneste	Timer 2023	Timer 2022
<b>Regnskapsrevisjon</b>		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	825	850
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	275	300
3 Revisjon av beboerregnskap	50	50
4 Veiledning/bistand	50	50
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	25
<b>SUM 1-5</b>	<b>1225</b>	<b>1275</b>
<b>Bestilte revisjonstjenester</b>		
6 Bestilte mindre undersøkelser	50	50
7 Forvaltningsrevisjon	500	500
8 Selskapskontroll	75	75
<b>SUM 6-8</b>	<b>625</b>	<b>625</b>
<b>Annet</b>		
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	75	75
<b>SUM TOTALT</b>	<b>1925</b>	<b>1975</b>

Revisjon har på grunnlag av faktiske timer som er fakturert kommunen de siste tre årene, tatt ned antallet timer på regnskapsrevisjon med 50 timer sammenlignet med 2022.

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2023 for kjøp av revisjonstjenester, som blir behandlet i møtet i dag, jf. sak K-56/22, bygger på denne oppdragsavtalen. Avtalen godkjennes og signeres av kontrollutvalgets leder.

## **Møtebehandling**

### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023.

[Lagre]

## **Sak K-52/22 Vurdering av ny forundersøkelse/forvaltningsrevisjon**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	52/22

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

Ingen forslag til vedtak

### **Saksframstilling:**

Gry Høgberg hadde en informativ og god presentasjon om GIV for kontrollutvalget jf. sak K-27/22 den 3.5.22. På grunnlag av informasjonen som ble gitt, ønsker kontrollutvalget en vurdering om oppstart av en forundersøkelse til en eventuell forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av selskapet.

Kontrollutvalget tar en diskusjon om eventuelle problemstillinger, og Revisjon Øst inviteres til saken.

### **Møtebehandling**

Revisjon Øst foreslo at de kan presentere noen mulige problemstillinger i en forundersøkelse primært knyttet til en eierskapskontroll. En forundersøkelse vil kreve 50-75 timer.

Litt usikkert når dette eventuelt kan presenteres, men revisjon holder sekretariatet informert.

### **Votering**

Kontrollutvalget var enige om vedtaket.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget bestiller en forundersøkelse knyttet til GIV IKS. Anslagsvis bruk er 50 – 75 timer.

[Lagre]

## **Sak K-53/22 Samtale med rådmann**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	53/22

### **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 åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får 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**

*Økonomi:* Tertialrapport 2 2022. Kan avlegge et regnskap i balanse ved å bruke noe av det planlagte overskuddet (som var planlagt avsatt til fond).

*Sykefravær:* lavere enn i 1. tertial. Høyere enn i et normalår, men vi er på rett vei.

*Ansettelse av ny HR-sjef:* Søknadsfristen har gått ut og prosessen skal nå starte. NAV-lederen har nå gått inn i en midlertidig 70 %-stilling – fortsatt 30 % i NAV. Dette er en løsning vi beholder frem til jul.

*Banedekke på Gjemselund:* Skal gis en orientering i formannskapet i morgen. Var nødvendig med to anbudsrunder i vår. Ble også oppdaget at rørene til undervarmen var lagt feil i 2009,

eventuelt at rørene har flyttet seg i løpet av disse årene. Dette måtte rettes opp – første forsinkelsen. Dernest oppdaget at massen som ble lagt på, ikke drenerte som den skulle. Denne måtte byttes ut – ytterligere forsinkelse. Mener at kommunen har gjort det eneste rette i disse valgene. Dialogen med KIL har vært bra hele veien. Foreløpig er vi innenfor rammen av de vedtatte kostnadene i investeringsbudsjettet (kr. 17 mill.).

Kommunen har inngått fastprisavtaler på strøm også i 2023. Det gjør at vi trolig vil kunne klare å holde våre anlegg og haller åpne og at tilbudet for både topp og bredde ivaretas.

### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra, rådmannen til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-54/22 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	54/22

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

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2023.

	<b>Budsjett 2023</b>
Kontrollutvalget	<b>264 500</b>
Sekretariatet	<b>415 000</b>
Revisjonen	<b>2 117 500</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 797 000</b>

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2023.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

### **Saksframstilling:**

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FOR-2019-06-17-904) heter det:

*Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.*

Budsjettet omfatter kontrollutvalgets egen virksomhet, sekretariatsfunksjonen og revisjonen. I kommentarene til forskriften § 2 heter det følgende:

*At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen.*

### **Kontrollutvalgets egen virksomhet**

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til kontrollutvalgets virksomhet i 2021. Godtgjørelsen er pr. i dag lik som for 2021, men kan endre seg dersom godtgjørelsen for stortingsrepresentanters lønn endres ettersom godtgjørelsen baserer seg på beregninger ut fra denne. Vi har budsjettetert med 7 møter i 2023.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Kongsvinger kommune sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Ordførers godtgjørelse av stortingsrepresentantenes grunnlønn	100%	1 064 318
Møtegodtgjørelsen i kontrollutvalget	0,14%	1 490,-
Kontrollutvalgets ledergodtgjøring	15%	159 648,-

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også med bl.a. reiseutgifter, abonnementer (medlemskap i NKRF), møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som normalt arrangeres i februar hvert år. Dette er en stor konferanse med flere hundre deltakere fra hele landet. I 2021 og 2022 ble konferansen avholdt digitalt, men det planlegges igjen fysisk konferanse i 2023.

Sekretariatet avholder også kurs eller fagdager for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs eller fagdag og det er tatt med i budsjettet.

### **Sekretariatsfunksjonen**

Budsjettet for Konsek Øst IKS omfatter sekretariatsfunksjonen for til sammen 12 kommuner.

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 19.09.22, sak R-05/22. Vedtatt budsjett og økonomiplan følger som vedlegg 1.

Sekretariatets totale budsjetttramme er satt til kr 3 155 000,-. For Kongsvinger kommune sin del blir betalingen 9 000,- kr. høyere enn for 2022. Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettsammenheng fordeles 40% av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60% deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Enkelte kommuner kan få en tilleggsregning dersom det har vært noe ekstraordinært arbeid. Tilsvarende vil noen betale litt mindre. Kongsvinger kommune fikk en tilleggsregning på kr. 5 400,- i 2022 etter medgått tid i 2021.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. saksutredninger, møter, planer, analyser/vurderinger, undersøkelser og opplæring.

### **Revisjonen**

Revisjon Øst IKS leverer tjenester til 16 kommuner. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregneskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver
- Forenklet etterlevelsesk kontroll, jf. kommunel. § 24-9
- Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Faglig veiledning
- Attestasjonsoppgaver
- Spillemiddelregnskaper
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie)
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (normalt bestilling av KU, KS eller FM).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.



Spesifisering av tidsbruk på de ulike oppgavene går frem av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 1 til sak K- 51/22.

Representantskapet i Revisjon Øst IKS behandler budsjettet for selskapet i møte 29.9.22, jf. vedlegg 2 til saken, som må ettersendes. I medhold av dette forslaget til budsjett vil betalingen for 2023 for Kongsvinger kommune sin del bli kr. 2 117 500,- mot kr. 2 073 750,- i 2022. Timer til disposisjon er redusert med 50 timer sammenlignet med i fjor, men timeprisen har økt noe.

### **Totalt**

Det samlede forslaget er som følger:

<b>Poster</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2022</b>
Godtgjørelser kontrollutvalget	230 000	213 000
Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
Tapt arb.fortj.		15 000
Abonnementer/medlemskap	2 500	2 000
Møteutgifter	6 000	3 000
Kurs	23 000	21 000
<b>Sum</b>	<b>264 500</b>	<b>257 000</b>
<b>Ramme for Konsek</b>	<b>415 000</b>	<b>406 000</b>
<b>Ramme for Revisjon</b>	<b>2 117 500</b>	<b>2 073 750</b>
<b>Samlet</b>		

Totalt blir Kongsvinger kommune sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2023 på kr. 2 797 000,- en økning på 2,2 % fra 2022.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder gikk gjennom forslaget til budsjett. Ingen spesielle merknader.

### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2023.

	<b>Budsjett 2023</b>
Kontrollutvalget	<b>264 500</b>
Sekretariatet	<b>415 000</b>
Revisjonen	<b>2 117 500</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 797 000</b>

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2023.

3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-55/22 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2022	55/22

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

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Det var ingen saker.

### **Votering**

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Ingen vedtak

[Lagre]