

MØTEPROTOKOLL

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 04.10.23 kl. 09.00 – 14.00
Sted: Møterom Rådhusvestibylene
Arkivsak: 18/00070

Tilstede: Aud Rensmoen (Ap),
Thor Einar Sparby (Ap -KS),
Terje Myrvold (Ap),
Lars Sveen (H)

**Møtende
varamedlemmer:** Astrid Schjellungen (UA)

Forfall: Otto Posaasen (Frp)

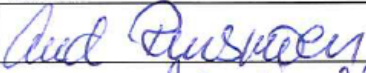
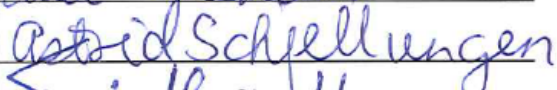

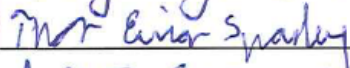

Andre: Ordfører Kari Heggelund til sak 38/23
Ass. kommunedirektør til sak 39/23
Revisjon Øst til sakene 40 og 43/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART		
37/23	19/00034-38	Sak Å-37/23 Referater, orienteringer og diskusjoner
38/23	18/00055-67	Sak Å-38/23 Samtale med ordfører
39/23	18/00056-150	Sak Å-39/23 Samtale med ass. kommunedirektør
40/23	23/00015-1	Sak Å-40/23 Prosjektplan og bestilling av ny forvaltningsrevisjon/Barn og unges psykiske helse m.m.
41/23	18/00011-169	Sak Å-41/23 Godkjenning av Oppdragsavtale Revisjon Øst 2024

42/23	18/00030-17	Sak Å-42/23 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024
43/23	22/00027-3	Sak Å-43/23 Rapport FR Samfunnsutvikling - Forvaltningskompetanse
44/23	22/00027-4	Sak Å-44/23 Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll
45/23	18/00058-67	Sak Å-45/23 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 under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak Å-37/23 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	37/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksfremstilling

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).
 - o Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen
 - o Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
 - o Saker knyttet til oppvekst – Lars Sveen
 - o Saker knyttet til samfunnsutvikling – Terje Myrvold
 - o Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen / Astrid Schjellungen
- 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/åsnes under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker fra andre offentlige myndigheter: Sekretariatet orienterer fortløpende om eventuelle tilsyn og tilsynsrapporter i møtene, jf. Statsforvalterens tilsynskalender

Møtebehandling

Det har ikke vært møte i de politiske utvalgene, heller ikke i FMS.

Det har vært ett kommunestyremøte.

- Glåmdalsleden/Pilgrimsleden opp gjennom Solør.
- Dagsturhytta – ennå ikke funnet egnet plass

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Å-38/23 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	38/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksfremstilling

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kari Heggelund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes 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 gjøre oppmerksom på?

Møtebehandling

- Mye arbeid for tida med å sikre overgangen til ny ordfører/nytt KS.
- Inntektssystemet for kommunene er ute på høring – særlig problematisk når det gjelder ressurskrevende tjenester. Krav om å levere likeverdige tjenester – det har ikke Åsnes kommune økonomi til.
- Jernbanen – mange kommuner som nå står sammen når det gjelder behovet for å styrke Solørbanen (godstrafikk) – viktig for forsvarsberedskap
- Utfordringer på både veinett og strømnnett – industriregionen Solør har behov for mer energi.
- Oppvekstreformen – svært krevende økonomisk

Votering

Det ble ikke fremmet forslag om endret tiltak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak Å-39/23 Samtale med ass. kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	39/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ass. kommunedirektør Morten Wenstad til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektøren:

- o Kontrollutvalget ønsker en orientering om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- o 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.*
- o Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- o Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- o 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 kommunedirektøren 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:

nærmer seg slutføring av 2. tertialrapporten. Jobber målrettet med tiltakslista i Robek. Vi har fortsatt et merforbruk i forhold til de budsjetter vi har lagt. Mye skyldes legesituasjonen og barnevern. På teknisk begynner vi å nærme oss et realistisk budsjett. Rentekostnader og pensjonsutgifter gir særlige utfordringer fremover. Men vi har jo også en betydelig økning på inntektssiden.

- Vi «stresser» ikke ut av Robek – vi har støtte og fordeler med å være under statlig administrasjon. Målet er å komme ut av Robek når vi er robuste nok,

når vi har en bærekraftig økonomi og faktisk kan ha et visst økonomisk handlingsrom (dvs. midler på fond)

- Nær 80 % av kommunens driftsbudsjett brukes på helse og omsorg – det er her det kreves effektivitetstiltak. Må bla. se på eiendomsporteføljen vår
- Vi må legge til rette for den yngre generasjon med tanke på tilflytting og at de unge faktisk ønsker å bli boende
- Skoleprosjektet er kommet så langt, at hvis man nå skulle ønske å reversere, vil det bli fryktelig dyrt for kommunen

Anmeldelser og varslinger: to politianmeldelser, og én på trappene. Ingen nye varslinger.

Tilsynsrapport Oppvekst 9A: pålegg – frist for lukking er satt til 1. november. Det jobbes med saken.

Åpenhetskultur: ønsker folk innsyn, så vil man få det. Men folk bør vite hva de konkret ønsker innsyn i. I f.eks. skolesaken er det full åpenhet og offentlighet (men enkelte dokumenter er selvsagt unntatt offentlighet etter gyldige hjemler).

Når det gjelder *sykefravær*, ser vi en positiv trend i kommunen.

Privatisering av veier – vi er i gang med en langsiktig prosess, og grundig vurdering av de som velges ut.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Sak Å-40/23 Prosjektplan og bestilling av ny forvaltningsrevisjon/Barn og unges psykiske helse m.m.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	40/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2023-2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon med utgangspunkt i Psykisk helsearbeid for Barn og unge
2. Forvaltningsrevisjon har følgende problemstillinger:
.....
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 350 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen utgangen av 2024.
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:

I møtet 30. august hadde kontrollutvalget en diskusjon vedrørende valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Revisjon var invitert til saken og bidro i diskusjonen. Kontrollutvalget har i henhold til oppdragsavtale med Revisjon Øst, timer igjen til bestilling av en prosjektplan og mulig oppstart av et prosjekt mot slutten av 2023.

Fra Møtebehandling den 30.8:

Allmenn diskusjon. En forvaltningsrevisjon på barn og unge fremstår som mest aktuelt – mangel på psykisk helsetjeneste utpeker seg som en risiko. Revisjon egger frem en prosjektplan på temaet og forslag til aktuelle problemstillinger.

Vedtak den 30.8:

1. *Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2023-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i Barn og unge – psykisk helse m.m.*
2. *Prosjektplan med forslag til problemstillinger legges frem i neste møte.*

Vedlagt følger prosjektplanen. Revisjon skriver at formålet med undersøkelsen vil være å etterse hvordan kommunen har fulgt opp kommunestyrevedtaket sak 58/20, etter forvaltningsrevisjonen om barneverntjenesten. Denne saken ble avsluttet av kontrollutvalget i 2022 etter flere oppfølginger av revisjonen. Revisjon Øst foreslår at formålet belyses gjennom å besvare følgende problemstillinger:

1. *Ivaretar Åsnes kommune lovkrav til oversikt og planlegging for et strategisk og*

helhetlig arbeid med barn og unges psykiske helse?

2. Hvordan ivaretas den kommunale samordningsplikten rundt barn og unges psykiske helse etter endring i velferdslovgivningen, herunder tilbudet om barnekoordinator og individuell plan?

3. Har Åsnes kommune etablert et tjenestetilbud blant barn og unge som ivaretar krav til helsefremming og forebygging, oppfølging og behandling?

4. Har kommunen fulgt opp kommunestyrevedtak 58/20 forvaltningsrevisjon om barnevernet?

Kontrollutvalget tar en diskusjon rundt problemstillingene som skissert i prosjektplanen og vedtar eventuelt bestilling av en forvaltningsrevisjon knyttet til det valgte temaet rundt barn og unge.

Prosjektet vil bli gjennomført innen en ramme på 350 timer og det anslås at det lar seg gjennomføre i løpet av åtte måneder fra oppstartsmøte med kommunen.

Revisjon er invitert til saken.

Møtebehandling

Revisor Kristin Fragell Lillevold møtte til saken og presenterte en prosjektplan.

Første del:

- Psykisk helsearbeid
- Mange instanser involvert
- Utfordringsbildet i Åsnes
- Åsnes-modellen
- Lovverk og føringer – flere aktuelle lover, folkehelseloven, sosialtjenesteloven, barnevernloven. Samarbeid og samordning, «Samarbeidsbestemmelsene» som gjelder fra 1. august 2022
 - Helsedirektoratet: Sammen om barn og unges psykiske helse – høringsfrist 1.10.23, vil bli et aktuelt dokument i denne undersøkelsen
 - Kommunens Samfunnsdel
 - Involvering av barn og unge

Andre del:

- Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon om barneverntjenesten

Tilsynsrapport fra Statsforvalteren: tilsyn med oppfølging av barn i fosterhjem. Faller derfor utenfor problemstillingene som nærliggende revisjon skal ta for seg.

- Risiko, vesentlighet og nytteverdi

En forvaltningsrevisjon vil kunne bidra til å

- Synliggjøre hvordan kommunen per i dag dekker ulike behov for tjenester og forebyggende innsats
- Belyse hvordan kommunen samordner tjenestetilbudet
- Er det etablert tjenestetilbud som ivaretar krav til helsefremming, og forebygging, oppfølging og behandling
- Oppfølging av kommunestyrevedtak 58/20 forvaltningsrevisjon om barnevernet
-

Brukerundersøkelser vil være viktig/interessant å inkludere i prosjektet.

Tidsrom: Om lag 8 måneders arbeid fra avholdt oppstartsmøte med kommunen.

Votering

Det ble fremmet forslag om endelig vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2023-2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon med utgangspunkt i Psykisk helsearbeid for Barn og unge
2. Forvaltningsrevisjon har følgende problemstillinger:
 - a. *Ivaretar Åsnes kommune lovkrav til oversikt og planlegging for et strategisk og helhetlig arbeid med barn og unges psykiske helse?*
 - b. *Hvordan ivaretas den kommunale samordningsplikten rundt barn og unges psykiske helse etter endring i velferdslovgivningen, herunder tilbudet om barnekoordinator og individuell plan?*
 - c. *Har Åsnes kommune etablert et tjenestetilbud blant barn og unge som ivaretar krav til helsefremming og forebygging, oppfølging og behandling?*
 - d. *Har kommunen fulgt opp kommunestyrevedtak 58/20 forvaltningsrevisjon om barnevernet?*
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 350 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen utgangen av 2024.
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.

Sak Å-41/23 Godkjenning av Oppdragsavtale Revisjon Øst 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	41/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2024 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2024

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i 2024. Oppdragsavtalen ble presentert i forrige kontrollutvalgsmøte og det er ikke gjort noen endringer i forslaget som ble lagt frem, og tidsrammen er også den samme som for 2023.

Tjeneste	Timer 2024	Timer 2023
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	600	600
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	225	225
3 Revisjon av beboerregnskap	25	25
4 Veiledning/bistand	25	25
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	25
SUM 1-5	900	900
Bestilte revisjonstjenester		
6 Bestilte mindre undersøkelser	50	50
7 Forvaltningsrevisjon	300	300
8 Eierskapskontroll	75	75
SUM 6-8	425	425
Annet		
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	40	40
SUM TOTALT	1 365	1 365

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024, for kjøp av revisjonstjenester, som blir behandlet i møtet i dag, jf. sak Å-42/23, bygger på denne oppdragsavtalen.

Avtalen signeres av møteleder og daglig leder i Revisjon Øst.

29/

Møtebehandling

Avtalen ble presentert i forrige KU-møte. Ingen innsigelser til avtalen, og den ble signert av leder.

Votering

Det ble fremmet forslag om endret vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2024 godkjennes

Sak Å-42/23 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	42/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2024

	Budsjett 2024
Kontrollutvalget	145 000
Sekretariatet	271 000
Revisjonen	1 603 875
Totalt	2 019 875

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2024.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

Saksfremstilling

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 2023. Godtgjørelsen baserer seg på beregninger ut fra stortingsrepresentanters lønn. I møteplanen settes det opp ordinære 6 møter.

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

Ordførers godtgjørelse av stortingsrepresentantenes grunnlønn 75 %	798 239,-
Møtegodtgjørelsen i kontrollutvalget	1 260,-
Kontrollutvalgets ledergodtgjøring	45 234,-

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 og det foreslås at 3 deltakere fra kontrollutvalget får delta på denne.

Sekretariatet avholder også opplærings- eller fagdager for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Det planlegges to fagdager/opplæringsdager for det nye kontrollutvalget i regi av sekretariatet. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs og dette legges inn i budsjettforslaget. Vi har derfor budsjettert med totalt 8 møter i 2024.

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 til saken.

Sekretariatets totale budsjettamme er satt til kr. 3 267 000,-. For Åsnes kommune sin del blir betalingen kr. 271 000,- for 2024. 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. Åsnes kommune fikk en tilleggsregning på kr. 2.330,- på første faktura 2023 etter medgått tid i 2022.

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 kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver
- Forenklet etterlevelseskontroll, 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. sak Å-41/23.

Representantskapet i Revisjon Øst IKS behandlet budsjettet for selskapet i møte 21.9.23, jf. vedlegg 2 til saken. I medhold av dette vedtaket vil betalingen for 2024 for Åsnes kommune sin del bli kr 1 603 875,- mot kr.1 501 500,- i 2023. Det er ingen endring i antall timer til disposisjon, men timeprisen er oppjustert.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Kontrollutvalget		
Godtgjørelser		
kontrollutvalget	106 000	100 000
Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000	2 000
Tapt arb.fortj.		12 000
Abonnementer/medlemskap	2 500	2 500
Møteutgifter	9 500	9 500
Kurs	25 000	23 000
Sum	145 000	149 000
Sekretariat Ramme for virksomheten	271 000	261 000
Revisjonen Ramme for virksomheten	1 603 875	1 501 500
Sum	2 019 875	1 911 500

Totalt er Åsnes kommune sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2024 på kr 2 019 875,- dvs. en økning på 5,7 % fra 2023.

Møtebehandling

Det er usikkert om hvem som kommer til å sitte i det nye utvalget, og derfor umulig å si noe om eventuelt krav om tapt arbeidsfortjeneste for fremmøte i utvalgsmøter. Kontrollutvalget finner det likevel riktig å fremme forslag om en sum på kr. 10.000,-. Dette blir lagt til summen for kontrollutvalgets egen virksomhet.

Totalt blir det da en økning på 6,2 % for kontroll- og revisjonsvirksomheten i forhold til budsjettet for 2023.

Ellers ingen merknader til forslaget som er lagt frem.

Votering

Det ble fremmet forslag til endring. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2024

	Budsjett 2024
Kontrollutvalget	155 000
Sekretariatet	271 000
Revisjonen	1 603 875
Totalt	2 029 875

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2024.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

Sak Å-43/23 Rapport FR Samfunnsutvikling - Forvaltningskompetanse

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	43/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak

Saksframstilling:

I kjølvannet av bl.a. større mediaoppslag og konkret henvendelse til kontrollutvalget vedrørende prosessen rundt bygging av et kommunalt pumpehus på privat grunn, hadde utvalget en diskusjon om saken i sitt møte 1. juni 2022. Revisjon Øst deltok i diskusjonen, og det ble vedtatt at revisjon skulle legge frem en prosjektplan til forvaltningsrevisjon som dekket temaet «Forvaltningskompetanse». Prosjektplanen ble lagt frem for utvalget i møtet 31. august. Det ble vedtatt en bestilling av forvaltningsrevisjon med formål å finne ut om Åsnes kommune, ved sektor Samfunnsutvikling, enhet tekniske tjenester, har tilfredsstillende forvaltningskompetanse, jf. sak Å-36/22.

Prosjektet har følgende problemstillinger:

1. Har kommunen rutiner og retningslinjer som sikrer god forvaltningsskikk?
2. Praktiserer saksbehandlere i tekniske tjenester god forvaltningsskikk i saksbehandlingen?

Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 330 timer og det var et ønske fra bl.a. ordfører at endelig rapport skulle legges frem før kontrollutvalgets siste møte sommeren 2023.

En slik gjennomføringsprosess lot seg ikke gjøre og det ble avtalt via e-postdialog mellom revisjon, sekretariat, ordfører og KU-leder at rapporten skulle komme til behandling i kontrollutvalgets møte den 30. august.

I e-post 29.06.23 skriver imidlertid oppdragsansvarlig i Revisjon Øst følgende:

Jeg har fått tilbakemelding på at rapporten om forvaltningskompetanse i Åsnes kommune ikke vil være ferdigstilt til kvalitetssikring før sommerferieavviklingen. Den vil da ikke bli klar til behandling i utvalget den 30. august.

Grunnen til forsinkelsen er et annet prosjekt som har tatt lenger tid enn antatt og som har hatt prioritet. Ved gjennomgang av status i forbindelse med utarbeidelse av rapporten, ser utøvende at det vil ta mer tid enn vi har til rådighet før ferien å få ferdigstilt prosjektet. Det gjenstår imidlertid ikke mye igjen, så rapporten vil komme til behandling i kontrollutvalgets møte den 4. oktober.

Rapporten er pr. i dag ikke mottatt og den må eventuelt ettersendes dersom den blir klar før møtet.

Det ble presisert ved bestilling at dette var en typisk «ferskvare-forvaltningsrevisjon» som kommunen ønsket til behandling så snart som mulig. En rapport før sommeren 2023 var dog vel optimistisk, og kontrollutvalget hadde full forståelse for at det ikke var mulig. Sommerferie er også en kjent utfordring dersom arbeid skal ferdigstilles. Men dersom rapporten heller ikke i nærliggende møte kan legges frem for behandling, bes Revisjon Øst møte til saken og gi kontrollutvalget en redegjørelse for revisjonsprosessen.

Møtebehandling

Utøvende revisor møtte til saken, som for øvrig overtok prosjektet fra en annen forvaltningsrevisor. Hun beklaget at det var gitt for dårlig informasjon om fremdriften i prosjektet. Prosjektet har heller ikke vært prioritert, og det er også beklagelig.

Prosjektet har kommet godt i gang. Kommunen har et godt politisk delegeringsreglement, økonomisk reglement og et etisk reglement. Alle er redigert i løpet av denne valgperioden. Det ser ut for at det kan være mangler når det gjelder gode, skriftlige rutiner på området «byggteknisk». Det ser heller ikke ut for at kommunens system Compilo er tatt i bruk i særlig omfang på byggteknisk enhet.

Revisor uttalte at prosjektets problemstillinger har vært litt uklare og de har måttet foreta enkelte justeringer.

De har ikke fått rapporten ferdig, men den bør være klar til behandling i kontrollutvalgets møte 6. desember.

Kontrollutvalget takker for orienteringen og ser frem til at rapporten blir ferdig.

Votering

Det ble fremmet et forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar utøvende revisors redegjørelse for saken til orientering.

Sak Å-44/23 Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	44/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til orientering

Saksfremstilling

Som del av årsrapporten, tas det alltid med en rapportering på planer, bestilling, behandling og oppfølging av de forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som kontrollutvalget har gjennomført i det aktuelle året.

Her legges frem en oversikt over alle prosjekter kontrollutvalget har bestilt, behandlet og fulgt opp i løpet av kontrollutvalgsperioden.

Kontrollutvalget tar en evaluering av prosjektene og en åpen diskusjon:

- Har ressursbruken vært hensiktsmessig utfra kostnad vrs. nytte?
- har man truffet på de temaer hvor behovet har vært størst?
- har problemstillingene vært presise nok slik at rapportene har svart ut det man ønsket å finne ut av?
- hvilke positive/negative erfaringer er gjort underveis?
- hva kan/bør eventuelt gjøres annerledes med tanke på videre oppfølging og bruk av rapportene?
- annet?

Alle rapportene ligger på sekretariatets hjemmeside www.konsekost.no/kontrollutvalgene for hver enkelt kommune og under fanen Revisjonsrapporter dersom man ønsker å «friske opp hukommelsen».

Møtebehandling

Lista for revisjoner og eierskapskontroll ble gjennomgått.

I stor grad menes at vi har hatt nytte av rapportene. Kanskje administrasjon i større grad enn politikerne.

Synes vi har vært ganske raske med å ta tak i aktuelle temaer. Ikke alltid like enkelt å formulere gode og presise problemstillinger, men for det meste har vi klart dette bra.

Det positive er at man blir skjerpet når situasjoner oppstår.

I forvaltningsrevisjoner vil det være viktig å gå dypt nok ned i organisasjonen for å belyse de faktiske utfordringene + brukerundersøkelser

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

Evalueringen tas til orientering

Sak Å-45/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	04.10.2023	45/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Det var ingen saker under eventuelt

Vedtak

Ingen vedtak