

MØTEPROTOKOLL

Eidskog kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 05.10.23 kl. 08.30 – 15.00
Sted: Formannskapssalen Rådhuset
Arkivsak: 18/00087

Tilstede: Viggo Fossheim (Sp) – leder
Sverre Holm (H) – nestleder
Randi Anita Fjeld (Frp)
Jan-Arne Storvik (Ap)
Kari L. G. Kalland (SV)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Ordfører Kamilla Thue til sak 37/23
Rådmann Trond Stenhaug til sak 38/23
Revisjon til sak 41/23 og 42/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

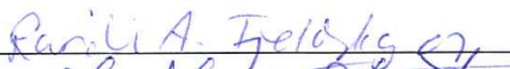
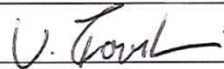
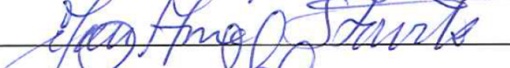


SAKSKART		
36/23	19/00014-53	Sak E-36/23 Referater og orienteringer
37/23	18/00068-67	Sak E-37/23 Samtale med ordfører
38/23	18/00063-141	Sak E-38/23 Samtale med rådmann
39/23	18/00013-172	Sak E-39/23 Godkjenning av Oppdragsavtale for Eidskog 2024
40/23	18/00034-21	Sak E-40/23 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024
41/23	23/00017-1	Sak E-41/23 Rapportering om FELK 2022

42/23	23/00016-2	Sak E-42/23 Prosjektplan for ny FR – NAVs tiltak ovenfor unge voksne
43/23	18/00180-47	Sak E-43/23 Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller
44/23	18/00091-75	Sak E-44/23 Eventuelt
45/23	20/00001-18	Sak E-45/23 Besøk på beredskapssenteret/uteseksjonen Teknisk

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 E-36/23 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	36/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksfremstilling:

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).
 - o Saker fra formannskapet: Viggo Fossheim
 - o Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Kari Grani Kalland
 - o Saker fra plan og samfunn: Randi Anita Fjeldskogen
 - o Saker fra helse, omsorg og levekår: Sverre Holm
 - o Saker fra trepartsutvalget: Jan Arne Storvik
- 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/eidskog under «Sentrale dokumenter».
- 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 ble gitt en gjensidig orientering fra de ulike utvalgene.

Oppvekst – møte 5.9:

Varsler kutt i økonomien, også på Familiens hus
Samlet barnehage på Magnor i sommer – fungerte fint
Helsesykepleier – god søkning og blir ansatt i høst

Votering

Det ble ikke fremmet forslag om endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak E-37/23 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	37/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksfremstilling

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kamilla Thue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Eidskog 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

- En del forberedelser før man starter opp nyvalgene i komiteer slik at valgene blir korrekte og lovlige.
- Vår krevende økonomiske situasjon skaper store utfordringer. Skal man levere likeverdige tjenester over hele landet, må man også ha likeverdig økonomisk fordeling. Skjevhetene vokser år for år.

Frivilligsentralen – hatt møter i ulike settinger. Ideen om Frivillighetens Hus

Votering

Det ble ikke fremmet forslag om endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak E-38/23 Samtale med rådmann

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	38/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer rådmann Trond Stenhaug til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Eidskog 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:

- 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 rådmannen en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebtes 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.

Kontrollutvalget har denne gang bedt om nærmere informasjon knyttet til byggeprosessen av lekeplassen i sentrum av Skotterud, jf. e-post til rådmannen.

Møtebehandling

Rådmannen deltok på teams.

Som vanlig ble det gjort rede for økonomien på en ryddig og god måte. Man er godt i gang med rapport for 2. tertial, og denne legges frem for FMS i slutten av oktober.

Kommunen har store økonomiske utfordringer. Vi drifter fortsatt for dyrt, særlig innen helse og omsorg, men også merforbruk på oppvekst. Venter spent på statsbudsjettet - de økonomiske skjevhetene mellom kommunene kan ikke fortsette som i dag.

Det er ingen nye *anmeldelser eller varslinger*.

Sykefraværet er fortsatt relativt lavt i Eidskog kommune, totalt på 8,2 så langt i år.

Rådmannens svar på spørsmålene utvalget hadde stilt om lekeplassen, ble gjennomgått. Rådmannens svar vil bli tilsendt skriftlig.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag om endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

[Lagre]

Sak E-39/23 Godkjenning av Oppdragsavtale for Eidskog 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	39/23

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksfremstilling

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	525	525
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	125	125
3 Revisjon av beboerregnskap	10	10
4 Veiledning/bistand	15	15
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	25
SUM 1-5	700	700
Bestilte revisjonstjenester		
6 Bestilte mindre undersøkelser	45	45
7 Forvaltningsrevisjon	300	300
8 Eierskapskontroll	50	50
SUM 6-8	395	395
Annet		
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	70	70
SUM TOTALT	1 165	1 165

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024, for kjøp av revisjonstjenester, som blir behandlet i møtet i dag, jf. sak E-40/23, bygger på denne oppdragsavtalen.

Avtalen signeres av møteleder og daglig leder i Revisjon Øst.

Møtebehandling

Det er ikke gjort noen endringer i avtalen etter at den ble presentert i forrige møte. Avtalen ble signert av leder.

Votering

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

Vedtak

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2024 godkjennes.

[Lagre]

Sak E-40/23 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	40/23

Forslag til vedtak/innstilling:

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

	Budsjett 2024
Kontrollutvalget	135 000
Sekretariatet	252 000
Revisjonen	1 368 875
Totalt	1 755 875

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog 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.

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

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

Ordførers godtgjørelse av stortingsrepresentantenes grunnlønn 85 %	941 112,-
Møtegodtgjørelsen i kontrollutvalget	1 412,-
Kontrollutvalgets ledergodtgjøring 3,0 %	28 233,-

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 19.09.23, sak R-05/23. Vedtatt budsjett og økonomiplan følger som vedlegg 1 til saken.

Sekretariatets totale budsjetttramme er satt til kr. 3 267 000,-. For Eidskog kommune sin del blir betalingen kr. 252 000,- 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. Eidskog kommune fikk til gode kr. 3 060,- 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 som ble inngått i dag, jf. sak E-39/23. Oppdragsavtalen er godkjent av KU under forutsetning av kommunestyretets budsjettvedtak for 2024.

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 Eidskog kommune sin del bli kr 1 368 875,- mot kr.1 281 500,- i 2023. Det er ingen endring i antall timer til disposisjon, men timeprisen er oppjustert.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Poster	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Godtgjørelser		
kontrollutvalget	94 000	83 000
Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
Tapt arb.fortj.	6 000*	6 000
Abonnementer/medlemskap	2 500	2 500
Møteutgifter	4 500	4 500
Kurs	25 000	23 000
Sum	135 000	122 000
Ramme for virksomh. KØ	252 000	244 000
Ramme for virksomh. RØ	1 368 875	1 281 500
	1 755 875	1 647 500

*Et svært stipulert tall, da vi ikke kjenner utvalgets sammensetning

Totalt er Eidskog kommune sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2024 på kr 1 755 875,- en økning på 6,2 % fra 2023.

Møtebehandling

Sekretariatsleder presenterte budsjettforslaget og litt mer detaljert om grunnlaget for forslaget, bl.a. tallene for henholdsvis sekretariatet og revisjon.

Eidskog sin andel av rammevirksomheten for Konsek og Revisjon følger av de to selskapenes budsjettvedtak i representantskapene, jf. IKS-loven og selskapsavtalens bestemmelser. Rammen for kontrollutvalgets egen virksomhet vises i tabellen i saksfremstillingen.

Det var ingen innsigelser til det fremlagte forslaget.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

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

	Budsjett 2024
Kontrollutvalget	135 000
Sekretariatet	252 000
Revisjonen	1 368 875
Totalt	1 755 875

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog 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.

[Lagre]

Sak E-41/23 Rapportering om FELK 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	41/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Skriv inn forslag til vedtak

Saksframstilling:

Etter kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak".

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Revisjons oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene de har hentet inn. Attestasjonsoppdraget utføres med moderat sikkerhet. Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten.

Revisor la frem en plan for etterlevelseskontrollen for 2022 i Kontrollutvalgsmøtet den 13.10.22, jf. sak E-36/22. Temaet valgt for kontrollen var: kommunens etterlevelse av reglene i lov og forskrift som gjelder for *beregning og etteroppgjør av egenandel for langtidsopphold i institusjon* og revisor har kontrollert følgende problemstillinger:

- 1. Beregner kommunen vederlag for langtidsopphold i institusjon i henhold til gjeldende regelverk?*
- 2. Foretar kommunen etteroppgjør ved langtidsopphold i tråd med reglene i forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester?*

Revisor har kontrollert perioden fra 01.01.2022 til 31.12.2022.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Eidskog kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder for beregning og etteroppgjør av vederlag ved langtidsopphold i institusjon.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor Hanne Mette Rusten deltok på teams. Hun gjorde kort rede for kontrollen som er gjennomført. Ettersom det ikke er avdekket noen feil eller avvik, er det ikke nødvendig å si så mye om denne rapporten.

Kontrollutvalget takket Rusten for godt samarbeid i perioden hun har hatt ansvar for Eidskog kommune.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

[Lagre]

Sak E-42/23 Prosjektplan for ny FR – NAVs tiltak ovenfor unge voksne

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	42/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *NAV's tiltak ovenfor unge voksne*
2. Prosjektet 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 om lag 300 timer og rapporten vil være klar for behandling om lag 7 måneder etter oppstart. Sekretariatet holdes oppdatert om oppstartsdato.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i møtet den 31.8.2 en prosjektplan knyttet til NAV/sosiale tjenester/aktivitet og tiltak for unge sosialmottakere i Eidskog kommune, jf. sak E-33/23. Rapporten fra et tidligere prosjekt med Eskoleia «Arbeid for sosial stønad» 2015-2019 ble nevnt i denne sammenheng.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1.

Eidskog kommune gjennomførte i 2022 et egenvurderingstilsyn med temaet «Tjenestene opplysning, råd og veiledning og økonomisk stønad til personer mellom 17 og 23 år». Egentilsynet oppdaget svakheter ved hvordan kvalifiseringsprogrammet er innrettet mot voksne og det kan være aktuelt å se på kommunens forbedringsarbeid i etterkant av dette tilsynet. Det kan også være aktuelt å kontrollere om NAV Eidskog systematisk stiller krav om aktivitet for sosialhjelp og hvordan de jobbet opp mot arbeidsmarkedet og lykkes for å få personer under 30 år ut i arbeid. I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

1. *I hvilken grad stilles det krav til aktivitet ovenfor unge voksne som søker bistand ved NAV Eidskog, og blir unntak fra plikten begrunnet?*
2. *Lykkes NAV med å få unge voksne i arbeid gjennom tiltakene?*

Prosjektet antas å ha en ramme på ca. 300 timer og det anslås 7 måneder fra oppstart til kontrollutvalget får rapporten til behandling. Sekretariatet holdes orientert om oppstartsdato.

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

Møtebehandling

Daglig leder Revisjon Øst presenterte prosjektplanen.

Det ble enighet om å tilføye en ekstra problemstilling sammenlignet med hva som foreslås i prosjektplanen, jf. problemstilling c i endelig vedtak.

Revisjonskriteriet knyttet til «beste praksis» - dersom det er mulig å finne noe relevant dokumentasjon på tiltak som har hatt god effekt i andre kommuner.

Votering

Det ble foreslått endelig forslag til vedtak, jf. nytt punkt 1 c. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *NAVs tiltak ovenfor unge voksne*
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - a. I hvilken grad stilles det krav til aktivitet overfor unge voksne som søker bistand ved NAV Eidskog, og blir unntak fra plikten begrunnet?
 - b. Lykkes NAV med å få unge voksne i arbeid gjennom tiltakene?
 - c. Gjennomføre en kontroll rettet mot forbedringsarbeidet i etterkant av NAV Eidskog sitt egentilsyn i 2022
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer og rapporten vil være klar for behandling innen høsten 2024. Sekretariatet holdes oppdatert om oppstartsdato.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

[Lagre]

Sak E-43/23 Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	43/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til orientering

Saksframstilling:

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

Synes at vi har hatt gode revisjonsrapporter og at de blir presentert på en god måte. Gir også en viss sikkerhet ved at kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om oppfølging av anbefalingene etter en viss tid.

Synes vi har truffet på områder hvor revisjoner har gitt oss en merverdi. Særlig bra der revisjonene er blitt presentert på en ordentlig måte i kommunestyret.

Tror vi har lykket ved at revisjonene skal være til hjelp for forbedring, og ikke at man fokuserer på hva som er eller eventuelt er gjort, feil. Revisjonene gir mye informasjon om tilstanden på virksomhetene som man ellers ikke ville kjent til.

Selskapskontroll – kan dette også inkludere vertskommunesamarbeid? I

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

Evalueringen tas til orientering

[Lagre]

Sak E-44/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	44/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Det var ingen saker under Eventuelt

Vedtak

Ingen vedtak

[Lagre]

45/23 Sak E-45/23 Besøk på beredskapssenteret/uteseksjonen **Teknisk**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	05.10.2023	45/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for befaringen 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 forbindelse 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 befaring på og en orientering om, det nye beredskapssenteret og uteseksjon teknisk. Kontrollutvalget tar et besøk til virksomheten etter avtale med leder teknisk enhet, Steinar Grønnerud.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ble tatt imot av leder av Teknisk, plan og næring, Steinar Grønnerud, beredskapsleder ved senteret, leder ved uteseksjonen og andre ansatte. Utvalget fikk en god orientering og en fin befaring på dette nye, flotte senteret.

Utvalget var imponert over det de fikk se og høre, og takker for orienteringen.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for befaringen og tar saken til orientering

[Lagre]