

MØTEPROTOKOLL

Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

Dato: 15.03.2024 kl 09:00 – 15:30
Sted: Sørskogbygda, Folkvang
Arkivsak: 21/00005

Tilstede: Jan Eirik Krey (H), Ida Mellesdal (Pp), Atle Ivar Flaa (Sp), Rune Rindalsholt (Fremskrittpartiet-KS)

Møtende varamedlemmer: Britt Weium

Forfall: Jeanette Evensen Olsen

Andre: Kommunedirektør Kristian Trengereid og økonomisjef David Sande sak 20/24, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid fram til sak 24/24, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggestad sak 24/24, 25/24 og 26/24, forvaltningsrevisor Kristin Fragell Lillevold sak 26/24

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
18/24	21/00139-67	Sak EI-18/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	4
19/24	21/00139-68	Sak EI-19/24 Godkjenning av protokoll fra 9.2.24	5
20/24	21/00039-40	Sak EI-20/24 Orientering fra kommunedirektør	6
21/24	21/00038-29	Sak EI-21/24 Oppfølging av sak 17/24 fra 9.2.24	7
22/24	21/00129-72	Sak EI-22/24 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQM 1)	9

23/24	21/00129-73	Sak EI-23/24 Engasjementsbrev Revisjon Øst IKS	10
24/24	21/00043-1	Sak EI-24/24 Foreløpige vurderinger av risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (FR/EK) 2025-2028	11
25/24	21/00035-5	Sak EI-25/24 Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon	12
26/24	24/00002-1	Sak EI-26/24 Forvaltningsrevisjon - Heltid, deltid og bruk av vikarer	13
27/24	21/00030-12	Sak EI-27/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023	14
28/24	21/00033-50	Sak EI-28/24 Eventuelt	15
29/24	21/00041-76	Sak EI-29/24 Referater og orienteringer	16
30/24	21/00041-77	Sak EI-30/24 Referatsaker	17

Elverum , 15.03.2024

Jan Eirik Krey

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, Revisjon Øst IKS.
Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/
«Møter».**

Saker til behandling

Sak EI-18/24 Godkjenning av innkalling/saksliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	18/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/saksliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Innkalling/saksliste godkjennes

[Lagre]

Sak EI-19/24 Godkjenning av protokoll fra 9.2.24

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	19/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 9.2.24 godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Protokoll fra 9.2.24 godkjennes

[Lagre]

Sak EI-20/24 Orientering fra kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	20/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

Møtebehandling

Kontrollutvalget har invitert kommunedirektøren for å gi kontrollutvalget en orientering om følgende punkter:

- I kommunens handlings- og økonomiplan 2024-2027 med virksomhetsplan og årsbudsjett 2024, er det foreslått salderingstiltak med kr 400 000 på kontrollutvalgets virksomhet. Reduseringen ble ikke vedtatt for 2024, men for planperioden 2025-2027. Hvordan skal det gjennomføres?
- Hva er det som inngår i selvkost, hvordan beregnes denne når kommunen krever gebyr for oppmåling av tomter?
- Økonomi og sykefravær

Kommunedirektør og økonomisjef orienterte om:

- Innbyggertall – 21 776 (21 554 ligger inne i økonomiplanen pr.1.7.24)
- Sykefravær – pr. 29.2.24 er på 9,99 %
- Kontrollutvalgets salderingstiltak på kr 400 000 i planperioden 2025-2027. Kontrollutvalget må selv velge hvor sparetiltakene skal settes inn.
- Økonomisk rapport pr. 29.2.24.
- Kontrollutvalgets medlemmer vil få tilsendt dokumenter med lenker etter møtet. De vil der finne kommunens selvkostoppsetting ved oppmåling av tomter.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

[Lagre]

Sak EI-21/24 Oppfølging av sak 17/24 fra 9.2.24

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	21/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Møtet ble lukket under behandlingen av saken jf. kom.l. § 11-5 andre ledd, andre setning, og fvl. § 13 første ledd nr. 1.

Kontrollutvalget har fattet vedtak/innstilling basert på:

- ✓ Gjennomgang av juridisk rådgivers orientering fra møte 8.9.23.
- ✓ Orienteringer fra skolesjef og rektor med påfølgende spørsmål i møte 26.1.24.
- ✓ Ekstraordinært møte 9.2.24 hvor verneombud, plasstillitsvalgte og en representant fra «lærergruppa» orienterte, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.
- ✓ Beskrivelse av hendelser og tidslinja fra representant for «lærergruppa»
- ✓ Gjennomgang av utleverte dokumenter som detaljert kronologisk beskriver saken fra start til mål med alle varslersaker og bekymringsmeldinger med tilhørende dokumentasjon (varsel, møter med varsler og andre, kontradiksjonsmøter, svar fra kommunen til varsler, oppsummeringer og tiltak) Alt skriftlig dokumentert.
- ✓ Gjennomgang av mottatte retningslinjer kommunen har for håndtering av varslinger og bekymringsmeldinger og om de er publisert/gjort kjent.
- ✓ Gjennomgang av etiske/profesjonsetiske retningslinjer kommunen gir til nye tilsatte i skolen og i kommunen ellers.
- ✓ Gjennomgang av informasjon nytilsatte får ved skolen.
- ✓ Gjennomgang av sykefravær ved EUS og andre skoler de siste årene.

Forslag fra kontrollutvalget:

1. Kontrollutvalget tar mottatte dokumenter fra kommunens administrasjon til orientering. Det er funnet et brudd på taushetsplikt som er fulgt opp av skoleledelsen og kommunens øverste ledelse.
Det er ikke funnet andre brudd på regelverk eller retningslinjer
2. Saken oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret ber administrasjonen følge opp:
 - ✓ Hvordan og hvor lærere skal kommunisere med elev/foresatt
 - ✓ Grensesetting og tilgjengelighet for elever/foresatte
 - ✓ Kommunens etiske retningslinjer kan gjøres tydeligere for skolene
 - ✓ Retningslinjer for varsling ved skolene

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar mottatte dokumenter fra kommunens administrasjon til orientering. Det er funnet et brudd på taushetsplikt som er fulgt opp av skoleledelsen og kommunens øverste ledelse.
Det er ikke funnet andre brudd på regelverk eller retningslinjer
2. Saken oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret ber administrasjonen følge opp:
 - ✓ Hvordan og hvor lærere skal kommunisere med elev/foresatt
 - ✓ Grensesetting og tilgjengelighet for elever/foresatte
 - ✓ Kommunens etiske retningslinjer kan gjøres tydeligere for skolene
 - ✓ Retningslinjer for varsling ved skolene

[Lagre]

Sak EI-22/24 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQM 1)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	22/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte retningslinjene for kvalitetsstyringssystem iht. ISQM1 for Revisjon Øst IKS. Dette inngår i kontrollutvalgets påseansvar til revisjonen.

Votering

Det ble ikke fattet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering

[Lagre]

Sak EI-23/24 Engasjementsbrev Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	23/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Elverum kommune og KF Elverum kommuneskoger til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkeid orienterte om engasjementsbrev mellom Revisjon Øst IKS og Elverum kommune og KF Elverum kommuneskoger.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Elverum kommune og KF Elverum kommuneskoger til orientering

[Lagre]

Sak EI-24/24 Foreløpige vurderinger av risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (FR/EK) 2025-2028

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	24/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og følger opp videre diskusjoner i neste kontrollutvalgsmøte.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Jo Erik Skjeggstad, redegjorde for «faktasituasjonen» Elverum kommune er i som bakgrunn for kontrollutvalgets videre vurderinger av aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Det ble lagt fram en oversikt over eierskapskontroller, mindre undersøkelser og forvaltningsrevisjonsprosjekter som er gjennomført de siste 4 år. Det ble også oppsummert hvilke prosjekter som ikke ble gjennomført siste periode, men som lå inne i planen.

Det ble lagt fram en skissert risiko med to punkter innenfor hvert område:

- ✓ Generelt
- ✓ Felles administrasjon
- ✓ Sektor PRO
- ✓ Sektor familie og helse
- ✓ Sektor skole
- ✓ Sektor barnehage
- ✓ Sektor teknikk og miljø
- ✓ Sektor kultur
- ✓ NAV

Kontrollutvalget hadde enkelte innspill om temaer/virksomheter som forvaltningsrevisor merket seg som aktuelle. Nærmere diskusjoner om temaer for forvaltningsrevisjon tas på neste kontrollutvalgsmøte 10. mai.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og følger opp videre diskusjoner i neste kontrollutvalgsmøte.

[Lagre]

Sak EI-25/24 Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	25/24

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vil på bakgrunn av dagens samtale med Revisjon Øst IKS bestille prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor området «Næringsutvikling» i Elverum kommune. Dette prosjektet lå inne som nr. 15 i «Plan for forvaltningsrevisjon 2019-2023»
2. Prosjektplanen behandles i neste møte 10. mai.

Møtebehandling

Jo Erik Skjeggstad var med i diskusjonen der kontrollutvalget kom fram til å bestille en prosjektplan innenfor området «Næringsutvikling».

Votering

Forslag fra kontrollutvalget:

1. Kontrollutvalget vil på bakgrunn av dagens samtale med Revisjon Øst IKS bestille prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor området «Næringsutvikling» i Elverum kommune. Prosjektet lå inne som nr. 15 i «Plan for forvaltningsrevisjon 2019-2023»
2. Prosjektplanen behandles i neste møte 10. mai.

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget vil på bakgrunn av dagens samtale med Revisjon Øst IKS bestille prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor området «Næringsutvikling» i Elverum kommune. Prosjektet lå inne som nr. 15 i «Plan for forvaltningsrevisjon 2019-2023»
2. Prosjektplanen behandles i neste møte 10. mai.

[Lagre]

Sak EI-26/24 Forvaltningsrevisjon - Heltid, deltid og bruk av vikarer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	26/24

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport «Heltid, deltid og bruk av vikarer» til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrapport «Heltid, deltid og bruk av vikarer» til orientering.
 - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.2.25.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Kristin F. Lillevold hadde en grundig presentasjon av forvaltningsrevisjon «Heltid, deltid og bruk av vikarer».

Votering

Endringsforslag fra kontrollutvalget:

3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 11.10.24.

Endringsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport «Heltid, deltid og bruk av vikarer» til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrapport «Heltid, deltid og bruk av vikarer» til orientering.
 - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 11.10.24.

[Lagre]

Sak EI-27/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	27/24

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 vedtas
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2023 til orientering.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 vedtas
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2023 til orientering.

[Lagre]

Sak EI-28/24 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	28/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Votering

Forslag fra kontrollutvalget:

Det ble ikke lagt fram noen sak under Eventuelt, enstemmig vedtatt

Vedtak

Det ble ikke lagt fram noen sak under Eventuelt

[Lagre]

Sak EI-29/24 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	29/24

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

Sak EI-30/24 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	15.03.2024	30/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

