

# MØTEPROTOKOLL

## Grue kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 16.3.21 kl 08.30-16.00  
**Sted:** Kommunestyresalen  
**Arkivsak:** 18/00086

**Tilstede:** Stein Bruno Langeland (Sp),  
Inger Marie Hvithammer (Ap),  
Øistein Martin Skoglund (Ap),  
Magnhild Moe (Sp)

**Møtende varamedlemmer:** Vara for Inger Kristiansen innkalt, men møtte ikke

**Forfall:** Inger Kristiansen (H)

**Andre:** Ordfører Rune Grenberg til sak 18/21  
Kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til sak 19/21, 20/21 og 21/21  
Forv.revisor Kari L. Gjelsnes og oppdr.anstv. forv.rev. Lina Kristin Høgås-Olsen til sak 22/21 og 23/21  
Revisjon Øst IKS v/daglig leder Morten A. B. til sak 24/21  
Stabssjef Erik O. Møller til sak 25/21

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">17/21</a>	19/00013-21	Sak G-17/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	3
<a href="#">18/21</a>	18/00100-37	Sak G-18/21 Samtale med ordføreren	5
<a href="#">19/21</a>	18/00062-120	Sak G-19/21 Samtale med kommunedirektøren.	6

<a href="#">20/21</a>	19/00001-22	Sak G-20/21 Ytterligere oppfølging av FR sykehjemmet	8
<a href="#">21/21</a>	18/00196-19	Sak G-21/21 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget	11
<a href="#">22/21</a>	19/00029-8	Sak G-22/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll etter vedtatt plan for 2021-2024	13
<a href="#">23/21</a>	20/00012-7	Sak G-23/21 Rapport forvaltningsrevisjon - Kommunens varslingsrutiner	16
<a href="#">24/21</a>	18/00004-90	Sak G-24/21 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	19
<a href="#">25/21</a>	18/00062-121	Sak G-25/21 Informasjon om utviklingsavdelingen	20
<a href="#">26/21</a>	18/00102-39	Sak G-26/21 Eventuelt	21

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.  
 Protokollen ble godkjent i møtet, og vil bli signert på neste fysiske møte.

**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 G-17/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	17/21

### Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### Saksframstilling:

#### *Orienteringer/diskusjoner*

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet – Stein Bruno Langeland
  - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Øistein Martin Skoglund
  - Saker fra samfunn og næring – Inger Marie Hvithammer
  - Saker fra helse og velferd – Inger Kristiansen
  - Oppvekst – Magnhild Moe
- 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.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer.
- KU-konferansen 2021

### Møtebehandling

*Administrasjonsutvalget* – møte den 1.2. Heltidskultur – turnus/heltid/deltid og ansettelse innen helse. HVO; må bygges opp lokal AMU. VÅG – vanskelig dersom dette spriker for mye.

*Samfunn og næring* – ett møte siden sist. Veldig mange ulike saker i dette utvalget. Turistinformasjonen på Svullrya: Turistinfo i hovedsak på Servicetorget, i tillegg avtale med turistinfo på Finnskogen (Joker Finnskog). Utvides med digitale flater som driftes av kommunen. Dagsturhytte – skal utredes.

*Oppvekst* – flere kommunale eiendommer som kan ombygges til barnehage, nærmere utredninger. Nytt investeringsprogram – utskifting for pc og nettbrett årlig. Store forskjeller i barnehagealternativene fra 6-30 mill. kr. (dyrt med nybygg).

*Formannskapet*: VÅG – vedtatt å jobbe videre med et interkommunalt samarbeid, Investeringsprogrammet – vedta 4-årsplaner i stedet for 1 år som nå.

*Kommunestyret* – kvalitetsmelding for grunnskolen, spillemidler Grue stadion/fotballhall, evaluering av budsjettprosessen 2020, samarbeid om helserettet miljøvern, opprettelse av interkommunalt politisk råd

Påmelding til NKRF-konferansen: Stein Bruno på onsdag, Inger Marie på torsdag, Magnhild og Øistein begge dager.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak G-18/21 Samtale med ordføreren**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	18/21

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Rune Grenberg til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Grue 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**

- Ordfører gjorde rede for de politiske saker som kommer.
- Får mange henvendelser fra bekymrede innbyggere når det gjelder brudd på anbefalinger/retningslinjer ved smittevern og mange spørsmål om vaksinerings. Vaksinerings fortsetter etter planen. Beredskapsmøter hver uke.
- Turistinformasjonen på Svullrya: turistinformasjonen «tas tilbake» til kommunen og servicetorget. På Finnskogen regner vi med at dette legges til Norsk Skogfinsk museum når Finnskogens Hus er bygd. Frem til dette er på plass, har kommunen tilbudt Joker Finnskog å drive en enkel form for turistinformasjon, men avtale er ikke inngått. Alt digitalt skal styres fra servicetorget.
- Dagsturhytte: kommer til ny politisk behandling før endelig vedtak. Store årlige kostnader, men det blir et besøksmål for mange. Viktig med variasjon av beliggenhet i regionen.

Kontrollutvalget takker for god informasjon.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

## **Sak G-19/21 Samtale med kommunedirektøren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	19/21

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Grue kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra kommunedirektøren om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

### **Møtebehandling**

*Økonomi* – regnskapet er oversendt revisjon iht. frister. Vi ligger forholdsvis nær balanse.

Dette skal gjennomgås med formannskapet på mandag, og de bør orienteres først. Det er tekniske utfordringer med systemene våre for å kunne lage rapporteringer, og dette er uheldig dersom vi nå har en drift i ubalanse og som vi ikke «plukker opp». Tertialrapporteringen vil imidlertid bli komplett.

*Bekymringsmeldinger* – laget bedre rutiner for hvordan dette skal håndteres.

*Varslinger* – orientering om mulig nytt varsel tilknyttet tjenesteyting.

*Oppfølging av kommunestyresaker* – forsinkelse på politivedtekter, strategisk næringsplan, sykefraværsoppfølging (opplæring i nye rutiner som bl.a. vil gi oss tettere og bedre oppfølging, men også generelt forbedre arbeidsmiljøet) og Folkevalgtes arbeidsvilkår.

*Sykefravær* – 12,74 % hittil i år (noe nedgang fra januar-februar). Det er svært høyt sykefravær i Grue. Dette medfører selvsagt en større belastning på øvrige ansatte og det blir ustabilitet på arbeidsplassene med bruk av mye vikarer – forsterker sykefraværet. Kostnader i kroner, men mer bekymringsfullt med dårligere kvalitet på tjenester ovenfor innbyggerne. Det er veldig bra at kommunestyret nå har fokus på sykefraværet. Har stor tro på sykefraværsoppfølgingsplanene som nå skal innføres. *Nærværfsfokus* blir svært viktig. Må drives systematisk arbeid fremover – ikke rushe, men sykefraværet vil ganske sikkert gå ned.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering

## **Sak G-20/21 Ytterligere oppfølging av FR sykehjemmet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	20/21

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

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 17.6.19 (sak 36/19) en forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til «*Verdighet og kvalitet i sykehjemstjenestene ved Grue sykehjem*». Saken ble deretter behandlet i kommunestyret 24.6.19, sak 047/19, med følgende vedtak, i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «*Verdighet og kvalitet i sykehjemstjenesten ved Grue sykehjem til orientering.*»
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere en tilsvarende gjennomgang også på andre områder innen kommunen.
- d. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for tilstrekkelig og riktig opplæring av de ansatte innen helse og omsorg.
- e. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene og pkt. c) og d) ovenfor, er fulgt opp, innen 1.11.19.

Rapporten ligger her: <https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/> under «Revisjonsrapporter».

Revisjonen konkluderer bl.a. med følgende:

*Vi ser en rød tråd gjennom vårt arbeid der manglende helhetlige rutiner og styringssystemer går igjen. Det kan se ut som om sykehjemmet er drevet fra dag til dag, der det ikke er tid eller ressurser til å løfte blikket for å se helheten. Dette har ført til at en ukultur har fått grobunn og at tjenesteytingen ikke alltid har vært av tilfredsstillende kvalitet.*

Revisjonen gir følgende anbefalinger i rapporten, jf. pkt 14:

- Kommunen bør vurdere å utarbeide et helhetlig sett med rutiner og arbeidsbeskrivelser for sykehjemmet som blant annet sikrer:
  - Etterlevelse av kvalitetsforskriften
  - Tilgang på relevant informasjon til pårørende
  - Riktig føring av avvik
- Det bør gjennomføres systematiske internkontroller på sykehjemmet
- Det kan vurderes å legge mer arbeid i utarbeidelsen av risikovurderinger
- Det bør gjennomføres jevnlig brukerundersøkelser der man drar lærdom av resultatene
- Den planlagte gjennomgangen av turnusen bør gjennomføres

Under oppfølgingen i møtet 19.11.19 ble det sagt følgende under møtebehandlingen (det ble også gitt en skriftlig tilbakemelding fra kommunedirektøren, datert 8.11.19):

Kommunedirektøren orienterte om sin tilbakemelding.

- Det som er avdekket i forvaltningsrevisjon er ikke løst, men det jobbes med dette.



- Det jobbes også med en organisasjonsgjennomgang samtidig.
- Det er fokus på lederutvikling.
- De etiske retningslinjene skal revideres og følges opp.
- En endring av en organisasjonskultur vil kunne ta lang tid.
- Avvikshåndtering. Opplæringen er foreløpig ikke i gang, men det kommer.
- Det er ansatt kvalitetssikrere. De gjennomfører opplæring og veiledning.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering og vil følge opp saken igjen i det siste møte før sommerferien 2020.

Saken ble satt opp igjen til kontrollutvalgets møte den 23.6.20 og sekretariatet mottok en skriftlig tilbakemelding. Ut fra tilbakemeldingen gjenstår det fortsatt litt arbeid før sykehjemmet er i mål med å følge opp anbefalingene.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

- Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering, og følger opp saken igjen i det første møtet i 2021.

Vi har bedt kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård komme og orientere i møtet, og ønsker tilbakemelding på arbeidet rundt medarbeidersamtaler og arbeidskultur (REAL).

### **Møtebehandling**

- Endret lederstruktur – muliggjør tettere lederoppfølging, fokus på stadig forbedringer, medarbeidersamtaler viktig (skal være gjennomført for alle i 2019). Covid-19 har medført at medarbeidersamtalene for 2020 ikke ble gjennomført. Planer lagt for 2021. Medarbeidersamtalene er svært viktige, men konteksten på samtalene er jo det avgjørende.

*Virksomhetsstyring* som starter med kommuneplanen. Lederavtaler for å fremskaffe helhetskultur (politisk forankret) – lage utviklingsplan for enhetene – deretter de enkelte medarbeiderne (individuell utviklingsplan inkl. medarb.samtaler) Enhetene skal skrive årsmeldinger/rapportering (nytt) som legges inn i kommunens årsmelding.

- Arbeidskultur (REAL) – tilstedeværende ledelse som nå tar tak i utfordringer, tett samarbeid med HR-avdelingen og bedriftshelsetjenesten. Selve verdiprosessen utsettes til høsten fordi vi ønsker fysisk tilstedeværelse (vil ikke fungere like godt digitalt). Men man jobber jo kontinuerlig med verdigrunnlaget. Avviksmeldinger – fungerer bedre, flere meldinger, men forbedringspotensiale når det gjelder håndtering av slike avviksmeldinger. Systemet må dessverre byttes (til Compilo) – produktet har ikke vært bra og dette systemet legges ned.

*Strukturere-kultivere-prestere* (prosessene vil ta noen år)

- Konklusjon: Positiv endring, riktig kurs. Det har utvilsomt blitt bedre på mange områder, men det vil ta tid å nå målet
- Innføre digital forslagskasse

Enkelte spørsmål fra KU:

*Sykehjemmet:* god forankring på flere områder, for eksempel blant de tillitsvalgte, vaktlag og grupper som viser at de tar ansvar, men fortsatt noe variabelt og utfordringer vi jobber med.

*Er medarbeiderne mer fornøyde?* Det er både og. Noen er mer fornøyd, andre ikke.

Prosessledelse – her må vi bli bedre.

*Hva med sykepleierne?* Vi mangler sykepleiere og dette går utover tjenestekvaliteten. Vanskelig situasjon – hardt press på de sykepleierne vi har. Må tenke langsiktig og annerledes når det gjelder sykepleierbemanning. Ønske om lokal forankring.

*Pårørende?* Mer dialog enn tidligere, men vanskelig under covid-19-situasjonen. Mye hjelp og positivitet å hente blant pårørende.

*Evaluerings:* Ikke alle opplever at det har blitt bedre selv om tallene indikerer at det burde blitt bedre (for eksempel færre pasienter).

Kontrollutvalget takker for en god presentasjon og orientering fra kommunedirektøren.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering, og ber om ytterligere oppfølging i februar 2022.

## **Sak G-21/21 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	21/21

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse knyttet til en varslings sak i kommunen.

Når det gjelder behandling av saker i kontrollutvalget, gjelder følgende:

*Kontrollutvalget har ikke plikt til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret/fylkestinget, eller der det framgår av forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret/fylkestinget eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.*

Det er altså opp til kontrollutvalget selv å vurdere om de ønsker å undersøke denne saken videre.

Vi har bedt kommunedirektøren komme for å orientere i saken.

Deretter vil kontrollutvalget ta stilling til om dette er en sak for kontrollutvalget.

### **Møtebehandling**

Kommunedirektøren redegjorde kort for hva saken gjelder. Den 8.2 fikk kommunen skriv fra eksternt varslingskontor (KPMG). Satt i gang internt arbeid – oversendt KU-leder den 24.2. Bakgrunnen for varslet: Fremsatt et spørsmål/innsynskrav til ordfører 6. januar om avlønningsgrunnlag. Pr. 15. januar var det ennå ikke gitt svar og det sendes klage til statsforvalteren.

Komm.dir. vurderte dette som et politisk spørsmål fra en kommunerepresentant til ordfører. Svaret på spørsmålet som var stilt, ble gitt i kommunestyret den 15. februar. Det er imidlertid riktig at innsynskravet skulle blitt behandlet som et slikt krav og kommunen burde gitt svar tidligere iht. kravene i offentleglova. Statsforvalteren har sendt brev til og spurt klager om han er fornøyd med de svarene han har fått.

KPMG anbefaler at varslet behandles av kontrollutvalget. Spørsmålet er om dette er et varsel eller om det dreier seg om en klage på mangel på innsyn. Dette er ikke vurdert av KPMG.

Det er ikke noe gjentakende problem når det gjelder henvendelser til ordføreren. Men når det gjelder administrasjonen, er det enkelte ganger problemer å svare ut henvendelser tidsnok.

### **Votering**

Kontrollutvalget anser ikke dette som en varslingssak. Enstemmig vedtak i utvalget om å ikke følge opp denne saken.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget ønsker ikke å følge opp denne saken videre.

## **Sak G-22/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll etter vedtatt plan for 2021-2024**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	22/21

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Saksframstilling:**

I møte 17.11.20 behandlet kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 og vedtok plan for forvaltningsrevisjon. Forslag til prosjekter ble vedtatt lagt frem i **ikke prioritert** rekkefølge. Dersom noen prosjekter skal gjennomføres som fellesprosjekter med andre kommuner, kan det være en fordel at det ikke legges fram noen prioriteringsliste. Følgende forslag ble foreslått i planen:

I kommunestyremøte den 14.12.20 ble kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2021-2024 og Kontrollutvalgets årsplan 2021, behandlet som henholdsvis KS-sak 100/20 og 101/20. Kommunestyret tok planen til orientering, men utsatte endelig behandling. Kommunestyret bad kontrollutvalget om å foreta en prioritering av de prosjektene som var foreslått. Kommunestyret ønsket heller ikke å delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen slik kommuneloven § 23-3, tredje ledd gir mulighet for og som kontrollutvalget hadde foreslått. Kontrollutvalget fulgte opp kommunestyrets vedtak ved å prioritere prosjektene i den fremlagte planen på følgende måte:

1. HR/personalforvaltning/kompetanse
2. Psykiatri/rus – oppfølging av ivaretagelse av barn og unge
3. IKT-sikkerhet (fellesprosjekt)
4. Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet.

Vedtaket med de prioriterte prosjektene er oversendt kommunestyret for behandling, jf. KU-sak 01/21. Saken er imidlertid ennå ikke behandlet i kommunestyret. En eventuell bestilling av prosjektplan for *HR/personalforvaltning/kompetanse* bør derfor avventes frem til kommunestyret har hatt saken til behandling og kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon forhåpentligvis er vedtatt. Det bemerkes at dersom kommunestyret legger til grunn en detaljstyring av kontrollutvalget, vanskeliggjør og skaper dette uheldige forsinkelser i, kontrollutvalgets arbeid og lovpålagte oppgaver.

### **Kontrollutvalgets møte den 9.2.21**

#### **Sak G-11/21 Vurdering av bestilling FR i tråd med plan for forvaltningsrevisjon**

##### **Møtebehandling**

Det nye kontrollutvalget er enig i prioriteringslisten over FR-prosjekter som ble vedtatt i KUs møte den 5.1.21 og som er oversendt kommunestyret til behandling. Kontrollutvalget vil be om at denne planen nå vedtas i kommunestyret. Sekretær sender over kontrollutvalgets vedtak på nytt, inkludert anmodning om delegert myndighet.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon av selskapet *Ny vekst og kompetanse*, må kommunestyret først vedta et slikt prosjekt. Kontrollutvalget kan deretter komme tilbake til eventuell bestilling av en prosjektplan.

### **Votering**

Det ble lagt frem et endret forslag til vedtak. Utvalget fattet enstemmig vedtak om å beholde prioritert liste som vedtatt i kontrollutvalgets møte den 5.1.21.

### **Vedtak**

Kontrollutvalgets vedtak av 5.1.21, jf. KU sak 01/21, oversendes kommunestyret på nytt med anmodning om behandling og vedtak i kommunestyremøtet 15. februar.

### **Sak G-12/21 Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for 2021-2024**

#### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget må eventuelt komme tilbake til en bestilling av en prosjektplan for eierskapskontroll i *Ny vekst og kompetanse* dersom det vedtas et slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i kommunestyret tilsvarende det som er gjort i Kongsvinger kommune.

### **Votering**

Det ble lagt frem forslag til endret vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Grue kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i "overordnet" eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis
2. Prosjektplanen legges frem til møtet i mai
3. Kontrollutvalget må eventuelt komme tilbake til en bestilling av en prosjektplan for eierskapskontroll i *Ny vekst og kompetanse* dersom det vedtas et slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i Grue kommune.

#### **Kommunestyrets vedtak 15.2.21**

1. Kommunestyret ønsker følgende plan for forvaltningsrevisjon i prioritert rekkefølge:
  - *Ny vekst og kompetanse*, med forbehold om fellesprosjekt med Nord-Odal og Kongsvinger kommune
  - *Solør Renovasjon*, med forbehold om fellesprosjekt med Åsnes og Våler
  - *IKT-sikkerhet* (med forbehold om fellesprosjekt)
  - *Psykatri/rus* – oppfølging av ivaretagelse av barn og unge
  - *Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet*
2. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022
3. Kommunestyret ønsker ikke å delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen ihht. kommuneloven § 23-3, tredje ledd. Dersom det oppstår endringsbehov underveis i perioden kan kontrollutvalget fremme sak om endring i planen for politisk behandling i kommunestyret.

### **Møtebehandling**

*Ny vekst og kompetanse* – etter et felles møte med KU-lederne, ordførerne, revisjon og sekretariatet, ble det enighet om at revisjon legger frem forslag til et mandat for hvordan dette prosjektet skal være. Deretter legges det frem en prosjektplan som skal behandles i kontrollutvalgene i mai.

*SOR* – kan være tilstrekkelig med en undersøkelse/et forprosjekt (50-100 timer) på det som det er gitt uttrykk misnøye om, primært gebyr-økningen.

### **Votering**

Enighet i utvalget at det kan gjennomføres en undersøkelse dersom Våler og Åsnes blir med på dette.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget avventer et utkast fra Revisjon Øst IKS til mandat for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til *Ny vekst og kompetanse*. Prosjektplanen legges trolig frem i kontrollutvalgets møte i mai.
2. Sekretariatsleder sender en felles bestilling til Revisjon Øst IKS fra Grue, Våler og Åsnes om en undersøkelse knyttet til *gebyrøkningen i SOR*. En rapport for en slik undersøkelse kan trolig legges frem i første møtet etter sommeren.
3. Bestilling av eventuelle andre forvaltningsrevisjonsprosjekter avventes til høsten.

## **Sak G-23/21 Rapport forvaltningsrevisjon - Kommunens varslingsrutiner**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	23/21

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

1. Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til *Varslingsrutiner i Grue kommune* til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a) Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet *Varslingsrutiner i Grue kommune* til orientering.
  - b) Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.2.22.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget vedtok i tråd med revidert plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2019-2020 et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Personalforvaltning/kompetanse*. Det foreslåtte prosjektet ble ikke vedtatt i kommunestyret, jf KS-sak 042/20, men kontrollutvalget ble i stedet bedt om å få på plass en forvaltningsrevisjon om varslingsaker. I kontrollutvalgets møte den 23.6.20, sak 32/20, ble det i henhold til kommunestyrets vedtak bestilt en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS (nå Revisjon Øst IKS) med utgangspunkt i kommunens varslingsvedtak. Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjonen i tråd med prosjektplanen, jf. KU-sak 46/20 i møte den 8.9. 20, men med følgende problemstillinger:

- 1) Har Grue kommune etterlevd gjeldende lovkrav og egne varslingsrutiner i saksbehandlingen av de to varslingssakene kommunedirektøren orienterer om i kommunestyremøtet 8. juni 2020?
- 2) Hvordan har arbeidslovens bestemmelser om varslingsrutiner fungert i kommunen i 2018-2020 og i hvilken grad har disse rutinene blitt gjort kjent blant kommunens ansatte?

Prosjektet ble vedtatt gjennomført innenfor en ressursramme på 200 timer og at endelig rapport skulle ferdigstilles i løpet av vinteren 2020/2021.

Vi mottok rapporten på e-post den 8.3.21. Det heter i revisjons konklusjon, jf. rapporten del 9:

«Revisjonen konkluderer med at Grue kommune, i den undersøkte perioden, i stor grad hadde interne varslingsrutiner som var utarbeidet og iverksatt i henhold til arbeidsmiljølovens bestemmelser om varslingsrutiner. Den interne varslingsrutinen med tilhørende skjema fra den undersøkte perioden var i stor grad tilgjengelig for alle ansatte, men rutinen til det eksterne varslingssekretariatet var i liten grad tilgjengelig for alle ansatte. Revisjonen konkluderer derfor med at det kun til en viss grad kan se ut til at man som ansatt hadde all tilgjengelig informasjon om hvordan et levert varsel skulle bli behandlet og fulgt opp. Selv om hoveddelen av varslingsrutinene var tilgjengelig for alle ansatte, synes de imidlertid ikke å ha vært særlig godt kjent. De ansatte i Grue kommune er for tiden i stor grad kjent med at det finnes interne varslingsrutiner, men det synes å være en stor andel som ikke kjenner til hvordan de skal gå frem dersom man ønsker å varsle. Gjennom innhentet data uttrykkes det også en opplevelse



av at det til en viss grad ikke nytter å si ifra og at avvik ikke blir håndtert som forventet. Dette er mekanismer som kan være med å påvirke kulturen.

Revisjonen vurderer at Grue kommune i stor grad har oppfylt arbeidsmiljølovens krav om arbeidsgivers aktivitets- og undersøkelsesplikt i saksbehandlingen av de to varslings sakene. Saksbehandlingen av varslings sak 1 bærer noe preg av at Grue kommune ikke tidligere har hatt lignende erfaring å lene seg på. Revisor merker seg at den totale tidslinjen på over et halvt år bærer preg av lite planmessighet og at tidslinjen er uforholdsmessig lang. Revisor antar at dette kan ha vært til ekstra byrde for de involverte partene. Blant annet ser det ut til at Grue kommune ikke fullt ut fulgte egne interne retningslinjer når det gjelder krav om tilbakemelding til varslere og de omvarslede. Saksbehandling av varslings sak 2 ble utført i løpet av to måneder samtidig som kommunen stod midt i koronaberedskap. I begge saker vurderer revisor det slik at Grue kommune har et forbedringspotensiale når det gjelder forutberegnelighet, oppfølging og informasjon til partene. Det samme gjelder ivaretagelsen av arbeidsgivers konfidensialitetsplikt overfor partene som ikke så ut til å være fullt ut overholdt da det i begge saker har vært mulig å identifisere de omvarslede. Kravet til kontradiksjon er i svært stor grad ivaretatt.

Revisor vurderer det som meget positivt at Grue kommune allerede sommeren 2020 påbegynte en revidering av varslingsrutinene og iverksatte omorganisering og intern verdiprosess med formål å styrke seg på blant annet kompetanse og ledelse.»

Revisor har kommet med noen anbefalinger, jf. rapporten del 10:

Revisor anbefaler at

- Grue kommune følger egne interne varslingsrutiner fullt ut i fremtidig saksbehandling av eventuelle varslings saker
- Grue kommune følger arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling fullt ut i fremtidig saksbehandling av eventuelle varslings saker
- Grue kommune bør etterstrebe forutberegnelighet overfor partene i fremtidig saksbehandling og oppfølging av eventuelle varslings saker

## **Problemstilling 2**

Revisor anbefaler at

- Grue kommune sørger for at arbeidsmiljølovens krav til varslingsrutiner følges fullt ut, herunder at Grue kommune bør sørge for at alle deler av den interne varslingsrutinen er tilgjengelig for alle ansatte
- Grue kommune bør etterstrebe at alle ansatte kjenner til hvordan de skal gå frem ved varsling

Vi har bedt forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes og oppdragsansvarlig forv.rev. Lina Kristin Høgås-Olsen fra Revisjon Øst IKS komme og gi en orientering om forvaltningsrevisjonen som er gjennomført og rapporten som nå foreligger.

## **Møtebehandling**

Revisjon gikk gjennom rapporten. Ingen spesielle spørsmål eller merknader til denne. Kontrollutvalget ønsker at revisjon foretar samme presentasjonen når saken tas til behandling i kommunestyret.

## **Votering**

Det ble lagt frem forslag om endring i vedtakets pkt 2 b. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til *Varslingsrutiner i Grue kommune* til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a) Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet *Varslingsrutiner i Grue kommune* til orientering.
  - b) Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.21.

## **Sak G-24/21 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	24/21

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

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

### **Saksframstilling:**

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Revisjon Øst IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll

### **Møtebehandling**

Daglig leder i Revisjon Øst IKS tok oss gjennom sitt interne kvalitetskontrollsystem som følger god kommunal revisjonsskikk. Habilitet, sikkerhet, rullering mm.

Det er strenge kompetanse- og utdanningskrav til revisorene. Oppdragsansvarlig revisor har det overordnede ansvaret for kvalitetskontroll. Kvalitetskontrollen må dokumenteres i eget system.

Kontrollutvalget takker for en ryddig og opplysende orientering.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

## **Sak G-25/21 Informasjon om utviklingsavdelingen**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	25/21

### **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 om *Utviklingsavdelingen* i kommunen.

Vi har bedt utviklingsleder Erik Otterdahl Møller om å komme og orientere i saken.

### **Møtebehandling**

Nyopprettet avdeling bestående av allerede ansatte i kommunen, ulik kompetanse og bakgrunn. 9 ansatte pr i dag, men skal bli 10 stk, og det håper vi kommer på plass innen kort tid. Vært utfordrende å få en ny avdeling til å fungere optimalt under covid-19-situasjonen. Ansvarsområde/driftsoppgaver: Fag- og utviklingsrådgivning, folkehelse, samfunnsplanlegging/planarbeid, pådriver for IKT-arbeidet i kommunen, kommunikasjon herunder ansvaret for kommunens hjemmeside, beredskap, kontaktledd mellom kommunen og næring, miljørettet helsevern (sikre at det ikke finnes faktorer rundt oss som gjør oss syke), salgs- og skjenkesteder, legetjeneste og smittevern, ulike interkommunale samarbeid. Håper på synergier med et slikt tverrfaglig samarbeid mellom de ulike driftsavdelingene. Ulike utviklingsprosjekter igangsatt.

Kontrollutvalget takker for en god orientering om denne avdelingen som vi forstår har et veldig bredt ansvarsområde. Kan være aktuelt å be om informasjon om hvordan arbeidet i avdelingen fungerer fremover og om man ser ut for å oppnå det man ønsker med opprettelsen.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget vil følge opp med ny orientering fra utviklingsavdelingen i møtet i november 2021.

## **Sak G-26/21 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2021	26/21

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget bemerker kommunestyrets vedtak fra 15. februar om at kontrollutvalget ikke er delegert myndigheten til å kunne gjøre endringer i forvaltningsrevisjonsplanen, jf. kommuneloven § 23-3, tredje ledd, men at alt må legges frem for kommunestyret for godkjenning. Dette er ikke så vanlig. De øvrige kommunene i Kongsvingerregionen har gitt slik myndighet til kontrollutvalget.

### **Votering**

### **Vedtak**

