

MØTEPROTOKOLL

Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 20.10.2022 kl. 08:15 – 10:15

Sted:

Arkivsak: 18/00084

Tilstede: Vigdis Olausson Mellem – leder (deltok på teams)
Tore Ødegård – nestleder
Delia Karlsen (FRP)
Per Norheim (SV)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Jeanette Myhre Ernst (H)

Andre:

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
37/22	19/00031-36	Sak N-37/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.15	
38/22	18/00009-140	Sak N-38/22 Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst	09.00	
39/22	18/00031-19	Sak N-39/22 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2023	09.30	
40/22	21/00105-4	Sak N-40/22 Oppfølging FR/EK Ny Vekst og kompetanse	10.15	
41/22	18/00097-54	Sak N-41/22 Eventuelt	11.00	

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.

Tor Ødegård

Alia B. Karlser

Per Norheim

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 N-37/22 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	20.10.2022	37/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Vigdis Olausson Mellem
 - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Per Norheim
 - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Jeanette M. Ernst
 - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Delia Karlsen
 - Saker og vedtak fra kommunestyret – Tore Ødegård
- 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/nord-odal under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.

Møtebehandling

Det ble gitt en gjensidig orientering fra utvalgene.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak N-38/22 Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	20.10.2022	38/22

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i 2023.

Tjeneste	Timer 2023	Timer 2022
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	475	470
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	100	100
3 Revisjon av beboerregnskap	5	10
4 Veiledning/bistand	25	25
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	25
SUM 1-5	630	630
Bestilte revisjonstjenester		
6 Bestilte mindre undersøkelser	25	25
7 Forvaltningsrevisjon	275	275
8 Eierskapskontroll	50	50
SUM 6-8	350	350
Annet		
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	50
SUM TOTALT	1 030	1030

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2023, for kjøp av revisjonstjenester, som blir behandlet i møtet i dag, jf. sak N-39/22, bygger på denne oppdragsavtalen.

Forslag til oppdragsavtalen ble diskutert i forrige møte i kontrollutvalget, og godkjennes i dag ved at utvalgets leder signerer.

Møtebehandling

Sekretariatsleder gikk raskt gjennom oppdragsavtalen som ble diskutert frem i forrige møte.

Avtalen ble godkjent og signert av nestleder ettersom leder deltok digitalt.

Votering

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

Vedtak

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

[Lagre]

Sak N-39/22 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	20.10.2022	39/22

Forslag til vedtak/innstilling:

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

	Budsjett 2023
Kontrollutvalget	79 000
Sekretariatet	230 000
Revisjonen	1 133 000
Totalt	1 442 000

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

Saksframstilling:

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

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

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

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

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til kontrollutvalgets virksomhet i 2022. Godtgjørelsen baserer seg på beregninger ut fra stortingsrepresentantens lønn. Vi har budsjettet med 7 møter i 2023.

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

Ordførers godtgjørelse av stortingsrepresentantenes grunnlønn	90 %	957 886,-
---	------	-----------

Møtegodtgjørelsen i kontrollutvalget	1 0/00	958,-
Kontrollutvalgets ledergodtgjøring	1,5 0/00	1 437,-

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

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

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 budsjetttramme er satt til kr. 3 155 000,-. For Nord-Odal kommune sin del blir betalingen 4 000,- kr mer enn for 2022. Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettssammenheng 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. Nord-Odal kommune fikk tilbakebetalt kr. 1 300,- i 2022 etter beregnet medgått tid i 2021.

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

Revisjonen

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

- Revisjon av kommuneregneskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver
- Forenklet 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 N-38/22 i dagens møte.

Representantskapet i Revisjon Øst IKS behandlet budsjettet for selskapet i møte 29.9.22, jf. vedlegg 2. I medhold av dette vedtaket vil betalingen for 2023 for Nord-Odal kommune sin del bli kr 1 133 000,- mot kr. 1 081 500,- i 2022. Det er ingen endring i antall timer til disposisjon, men timeprisen har økt.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Poster	Budsjett 2023	Budsjett 2022
Godtgjørelser kontrollutvalget	45 000	49 000
Reiseutgifter/kjøregodtgj.	4 000	4 000
Tapt arb.fortj.		10 000
Abonnementer/medlemskap	2 500	2 000
Møteutgifter	4 500	3 000
Kurs	23 000	21 000
Sum	79 000	89 000
Ramme for Konsek	230 000	226 000
Ramme for Revisjon	1 133 000	1 081 500
Samlet	1 442 000	1 396 500

Totalt er Nord-Odal kommune sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2023 på kr. 1 442 000,- en økning på 3,3 % fra 2022.

Møtebehandling

Budsjettet for kontrollutvalgets egen virksomhet ble diskutert. Det var enighet om at godtgjørelser for kontrollutvalget bør settes til det samme som i fjor, kr. 49 000,-. Da er man innenfor dersom det skulle bli behov for et ekstra møte (jf. erfaring fra de siste årene), eller ved bruk av vara som har litt høyere godtgjørelse.

Enighet om at kjøregodtgjørelser bør økes med 2 000,- til kr. 6 000,-.

Endringene gjøres i vedtaket og medfører at samlet sum for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2023 i Nord-Odal blir foreslått å være kr. 1 448 000,-, en økning på 3,7 % fra 2022.

Votering

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

Vedtak

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

	Budsjett 2023
Kontrollutvalget	85 000
Sekretariatet	230 000
Revisjonen	1 133 000

Total	1 448 000
--------------	------------------

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

[Lagre]

Sak N-40/22 Oppfølging FR/EK Ny Vekst og kompetanse

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	20.10.2022	40/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens uttalelse om oppfølgingen av saken til orientering.

Saksframstilling:

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal kommune, bestilte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av selskapet Ny Vekst og kompetanse (felles prosjekt med Kongsvinger og Grue). Prosjektet hadde følgende problemstillinger:

1. Har selskapet oppnådd målsetning med selskapsdannelsen?
2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenesten til brukerne.
3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?

Revisjon Øst IKS leverte sin rapport 10.januar 2022. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 4. februar 2022, jf. KU-sak N-11/22. Revisjon hadde følgende anbefalinger:

- Styret bør gjennomføre egenevaluering og tilpasse seg kommunens retningslinjer i forhold til kompetanse og sammensetning.
- Vi anbefaler at Eiermøter dokumenteres
- Vi anbefaler at innkallingsfrist til generalforsamling forlenges for å gi kommunestyret eller formannskapet mulighet til å behandle sakene i innkallingen, og utøve reell eierstyring
- Vi anbefaler at kommunene utarbeider en felles eierstrategi for Ny vekst og kompetanse AS
- Vi anbefaler at det over tid sees nærmere på kompetansesammensetningen i selskapet, ut ifra NAVs krav
- Vi anbefaler at det etableres et fagmiljø og faglig samarbeid på tvers også for VTA-veilederne

Saken ble behandlet i kommunestyret 16.2.22. Det er vedtatt at kontrollutvalget innhenter administrasjonens tilbakemelding på hvordan anbefalingene er fulgt opp innen utgangen av oktober 2022.

Saken blir behandlet i kontrollutvalgets møte i dag. Vi har bedt om kommunedirektørens skriftlige redegjørelse *innen 12.10.22*, men den er ikke mottatt pr. skrivende stund og må ettersendes.

Møtebehandling

Vi har ikke mottatt noen tilbakemelding – verken skriftlig eller muntlig, fra kommunedirektøren på denne saken, og den utsettes derfor til neste møte i kontrollutvalget den 1. desember.

Votering

Det ble ikke noe vedtak.

Vedtak

Saken utsettes. Ingen vedtak.

[Lagre]

Sak N-41/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	20.10.2022	41/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Møtebehandling

Kontrollutvalget bemerker at administrasjonen har unnlatt å svare opp flere av henvendelsene som er sendt dem i forbindelse med dagens møte. Utvalget har full forståelse for at det kan være travelt og at man for eksempel ikke rekker frister eller har anledning til å møte for å gi orienteringer som utvalget har bedt om. I tråd med god forvaltningsskikk, bør imidlertid administrasjonen svare på e-poster/brev slik at utvalget er informert om staa før møtene faktisk finner sted.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak.

Vedtak

[Lagre]