

MØTEPROTOKOLL

Eidskog kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 24.11.2022 kl.08.30 – 14.15

Sted:

Arkivsak: 18/00087

Tilstede: Sverre Holm (H) - nestleder
Randi Anita Aune Fjeldskogen (FRP)
Jan Arne Storvik (AP)
Kari Grani Kalland (SV)

**Møtende
varamedlemmer:** Jorun Bergersen (SP)

Forfall: Viggo Fossheim (SP) – leder

Andre: Ordfører Kamilla Thue til sak 43/22
Rådmann Trond Stenhaus til 44/22
Revisjon Øst og økonomisjef til sak 47/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

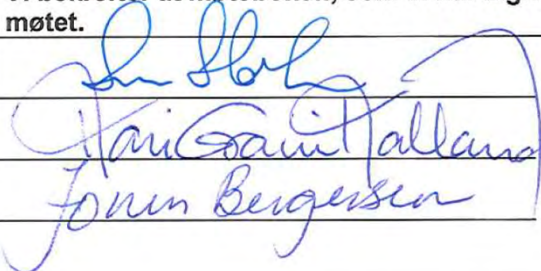
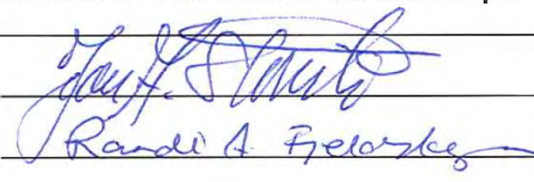
SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
42/22	19/00014-44	Sak E-42/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
43/22	18/00068-60	Sak E-43/22 Samtale med ordfører	09.15	Ordfører
44/22	18/00063-125	Sak E-44/22 Samtale med rådmann	10.00	Rådmann
45/22	18/00001-22	Sak E-45/22 Årsplan 2023	10.45	
		LUNSJ	11.15	

46/22	21/00111-15	Sak E-46/22 Oppfølging overordnet eierskapskontroll	11.45	Admin.
47/22	18/00013-151	Sak E-47/22 Oppfølging Årsavslutningsbrev	12.15	Admin./revisjon
48/22	21/00110-13	Sak E-48/22 Oppfølging FR - Beredskap	12.45	Admin.
49/22	18/00211-18	Sak E-49/22 Vurdering av revidering plan for FR	13.15	
50/22	18/00092-50	Sak E-50/22 Egenevaluering av kontrollutvalgets møter	13.45	
51/22	18/00091-66	Sak E-51/22 Eventuelt	14.00	

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.

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-42/22 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	42/22

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: Viggo Fossheim
 - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Kari Grani Kalland
 - Saker fra plan og samfunn: Randi Anita Fjeldskogen
 - Saker fra helse, omsorg og levekår: Sverre Holm
 - 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. 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 de ulike utvalgene.

Oppvekst

- vanskelig å finne balanse i budsjett uten at det skal gå for mye utover tjenester og kompetanse
- gjenopprettelse av Ungdommens hus
- opprettelse av helsesykepleierstilling

Plan og samfunn

- igjen saker som i helhet er unntatt offentlighet

Helse og omsorg

- reaksjon på overtredelser. Må sjekke opp vedtaket – mulig feil

Trepartsutvalget

- ikke noe spesielt som berører kontrollutvalget

Kommunestyret

- ett regionalt møte i Kongsvinger og ett vanlig kommunestyre
- Eidskog i en særstilling (negativt) når det gjelder utgifter til ressurskrevende brukere

Kontrollutvalgskonferansen 1. og 2. februar

- Kari, Viggo og Randi. Sekretariatet melder på

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak E-43/22 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	43/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

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

- Budsjett
 - Positivt at de politiske utvalgene er bedre involvert i budsjettarbeidet
- God trend i arbeidet knyttet til tidlig innsats (Oppvekst)
- NAV – prosjekt ung inkludering svært viktig, positivt
- Omstillinger helse og omsorg – fleksibilitet viktig
- Regionalt arbeid viktig – kan ikke kutte for mye på dette området. Viktig at vi tenker langsiktig – vekst og utvikling må også prioriteres i tunge år
- Statens koronakompensasjon er endelig vedtatt og på nasjonalt plan er det iallfall bedre enn forventet. Eidskog har hatt mange oppgaver og utfordringer og spørsmål om kommunen kan kompenseres ekstra for det
- Grenseproblematikk har kommet mer i sentrum

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak E-44/22 Samtale med rådmann

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	44/22

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:

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

- Budsjett – totaliteten i kostnadsbildet. Økte kostnader/inflasjon
- Styrer mot balanse i budsjettet (ikke overskudd som normalt)
- Flyktningmottak – vedtatt 35, mottatt 43 (herav 13 unge)
- Ingen nye varslinger eller anmeldelser
- Sykefraværet – fortsatt den laveste i regionen, siste rapportering 8,17 %
- Fastlegeordningen – trolig to nye på plass i 2023
- Tilsyn – anmerkninger knyttet til oppgraderingen av kjøkkenet på Helsetunet. Nødvendig med ekstra bevilgning for å unngå avvik/lovbrudd

Kontrollutvalget tok igjen opp problemet med unntatt offentlighet på konsesjonssaker. Rådmannen opplyser at det skyldes en systemfeil – jobbes med saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

[Lagre]

Sak E-45/22 Årsplan 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	45/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2023.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2023 til orientering.

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2023. Den bygger på samme mal som i 2022. I tillegg lager vi en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget. Tiltaksplanen anses som et internt arbeidsdokument, men en oppdatert versjon legges ved saken *Referater og orienteringer* i hvert møte.

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det som i fjor være en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i regionen i juni. Temaene som skal diskuteres på fagdagen får dere oppgitt når datoen nærmer seg. Fagdagen er også en god mulighet for å utveksle erfaringer med de andre kontrollutvalgene.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan for alle kontrollutvalgene ligger til enhver tid på www.konsek-ost.no.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Møtebehandling

Kontrollutvalget gikk gjennom planen. Enkelte redigeringer.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2023.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2023 til orientering.

[Lagre]

Sak E-46/22 Oppfølging overordnet eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	46/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 16.3.22 (sak E-16/22) en rapport fra Revisjon Øst IKS knyttet til Overordnet eierskapskontroll i Eidskog kommune.

Formålet med den overordnede eierskapskontrollen var å undersøke hva slags overordnet system, retningslinjer og føringer kommunen har for eierskapsforvaltning, samt hvordan kommunen følger oppat disse etterleves. Dette ble belyst i form av følgende problemstillinger:

1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentanter kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn, og at selskapsstyrene har nødvendig kompetanse?
3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?

Det er gitt følgende anbefalinger (jf. rapportens pkt.8)

- Kommunen bør gjennomføre opplæring i eierskapsforvaltning for samtlige folkevalgte tidlig i valgperioden. Opplæringen er ment å gi generell kunnskap om eierskapsforvaltning og kunnskap om intern organisering og praktisering av eierstyring i kommunen.
- Det fremlegges pr. idag ikke en årlig rapport til kommunestyret eller formannskapet om tilstanden i selskapene. Revisor anbefaler at dette foretas etter KS anbefaling nummer 4.
- Ved behov foretar kommunen revisjon av styringsdokumenter og avtaler som gjelder eierskap. Revisor finner imidlertid ikke at det foreligger rutiner som sikrer systematisk gjennomgang og eventuell revidering av styringsdokumenter og avtaler. Det anbefales at en slik rutine etableres.
- Kommunen har ikke nedfelt noe formelt krav i sine strategidokumenter om at bruk av valgkomité skal fastsettes i vedtektene eller selskapsavtalen. Revisor vil anbefale at kommunen sikrer dette, herunder at det utarbeides retningslinjer for komitéens arbeid som ivaretar kompetansebehovet i selskapsstyrene.
- I undersøkelsen blir det opplyst at ikke alle selskaper etterlever innkallingsfrister til generalforsamlinger eller representantskapsmøter. Revisor anbefaler at kommunen sikrer at dette etterleves for fremtiden.

Ordføreren og rådmannen ga sin uttalelse til rapporten, jf. rapporten pkt. 9.

Rapporten ble behandlet i kommunestyret den 5.4.22, sak 028/22. Kontrollutvalget har som oppgave å følge opp hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen innen 30.11.22.

Oppfølgingen er satt opp til behandling i kontrollutvalgets møte den 24. november. Det foreligger skriftlig tilbakemelding fra rådmannen og ordføreren vedlagt saken, om hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i saken.

Møtebehandling

Kontrollutvalget gikk gjennom tilbakemeldingen fra politisk og administrativ ledelse. Utvalget takker for en god tilbakemelding.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

[Lagre]

Sak E-47/22 Oppfølging Årsavslutningsbrev

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	47/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar økonomiavdelingens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2021 til kommunedirektøren (Årsavslutningsbrev). Kontrollutvalget fikk kopi av brevet. Det er ikke gitt nummerert brev til Eidskog kommunes regnskap i 2021. I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2022 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper.

Kontrollutvalget hadde saken til orientering i forbindelse med kommuneregnskapet, sak E-23/22. Kontrollutvalget vedtok at de ville følge opp saken igjen i løpet av høsten 2022 med spesiell vekt på arbeidet med å innarbeide budsjettpremisser for kommende budsjett og økonomiplan.

Økonomiavdelingen er sammen med Revisjon Øst, invitert til å gi en orientering i saken.

Møtebehandling

Økonomisjef og regnskapsrevisor deltok i møtet. Det ble gjort en gjennomgang av samtlige punkter i Årsavslutningsbrevet. Kontrollutvalget har inntrykk av at det jobbes godt med de nevnte merknadene og at revisjon er fornøyd med det som blir gjort. God dialog mellom administrasjonen og revisjon.

Kontrollutvalget bemerker at det er en viktig politisk oppgave (i alle politiske utvalg) å foreslå/utarbeide kontrollerbare budsjettpremisser. Dette arbeidet må komme i gang på våren slik at det kan være mulig å fastsette slike premisser i budsjettmøtet i desember.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar økonomiavdelingens redegjørelse til orientering.

[Lagre]

Sak E-48/22 Oppfølging FR - Beredskap

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	48/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens uttalelse om oppfølgingen av saken til orientering.

Saksframstilling:

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2021-2024, bestilte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon knyttet til beredskapsarbeid i Eidskog kommune. Prosjektet hadde følgende problemstillinger:

1. I hvilken grad har kommunen et tilfredsstillende overordnet beredskapsarbeid?
2. I hvilken grad er det en klar og tydelig ansvars- og oppgavefordeling i beredskapsarbeidet?
3. I hvilken grad har kommunen vært i stand til å håndtere en pandemi?

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget den 25. mai, sak E-25/22 og deretter i kommunestyret, sak 052/22.

Rapporten kan i sin helhet leses på www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune under fanen Revisjonsrapporter.

Kontrollutvalget har i henhold til vedtak, bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan revisjons anbefalinger er fulgt opp.

Administrasjonens skriftlige tilbakemelding ligger vedlagt.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i saken.

Møtebehandling

Kontrollutvalget bemerker at noe av det som er gitt tilbakemelding på, ser ut for å være skrevet noe tid tilbake. Utvalget merker seg imidlertid at det er igangsatt en god del tiltak, bla. at helhetlig ROS-analyse er klar for politisk behandling.

Kontrollutvalget finner ikke behov for ytterligere oppfølging av saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens uttalelse om oppfølgingen av saken til orientering.

[Lagre]

Sak E-49/22 Vurdering av revidering plan for FR

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	49/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2023-2024 med de prosjektene og prioriteringene som går frem av revidert plan, pkt. 2.2.
2. Revidert plan for 2023-2024 sendes kommunestyret til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner, jf. kommuneloven § 23-3 annet ledd. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Kontrollutvalget skal også minst én gang i valgperioden, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres, jf. kommuneloven § 23-4 annet ledd. Denne skal også baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunes eierskap og hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Ofte kombineres en forvaltningsrevisjon av kommunens selskaper med en eierskapskontroll av selskapet.

Kontrollutvalget i Eidskog behandlet Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2021-2024 i møte 19.11.20, sak E-66/20:

- a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og slutter seg til de prioriterte prosjektene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hhv. pkt. 2.2 og 2.3
- b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022.
- c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapitel 2.5.

Kommunestyret behandlet planen i sitt møte 16.02.21, jf. sak KS-005/21 og sluttet seg til kontrollutvalgets forslag til prosjekter. Enkelte av de vedtatte prosjektene er gjennomført og andre er under bestilling.

Herved legges det frem et utkast til revidert plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll 2023-2024 i tråd med forutsetningene, jf. ovennevnte vedtak litra b.

Kontrollutvalget vurderer og vedtar eventuelt en revidert plan som deretter oversendes kommunestyret til orientering, jf. vedtakets litra c.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2023-2024 med de prosjektene og prioriteringene som går frem av revidert plan, pkt. 2.2.
2. Revidert plan for 2023-2024 sendes kommunestyret til orientering.

[Lagre]

Sak E-50/22 Egevaluering av kontrollutvalgets møter

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	50/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene som er gjennomført i 2022. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Møtebehandling

Avslappet og fin tone på møtene. Fornøyd med at både ordfører og rådmann prioriterer møtene. Føler at alle slipper til og får sagt sitt. Alle møter godt forberedt. Møtene er passe lange.

Godt samarbeid med sekretariatet og revisjonen.

Votering

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

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning.

[Lagre]

51/22 Sak E-51/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	24.11.2022	51/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Ingen vedtak.

[Lagre]