

# MØTEPROTOKOLL

## Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 29.08.2022 kl. 08:30 – 13:30  
**Sted:** Møterom Skarnes  
**Arkivsak:** 18/00083

**Tilstede:** Ole S. Spigseth (H) - leder  
Grete Sparby (AP)  
Terje Hagen (PP)  
Bjørg Thoner (SP)

**Møtende  
varamedlemmer:** Trond Eriksen (vara for nestleder)

**Forfall:** Veslemøy Nordset (BL) – nestleder  
Leder deltok ikke under sakene 37 og 38

**Andre:** Ordfører Knut Hvithammer til sak 32/22  
Kommunedirektør Anita Orlund til sakene 33/22  
Revisjon Øst IKS til sakene 34-35/22, 37/22 og 38/22  
Administrasjonen 36/22

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Anne Haug

<b>SAKSKART</b>			<b>Ca. kl.</b>	<b>Hvem deltar</b>
<b>Saker til behandling</b>				
<a href="#">31/22</a>	19/00032-38	Sak S-31/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	<b>08.30</b>	
<a href="#">32/22</a>	18/00066-54	Sak S-32/22 Samtale med ordfører	<b>09.15</b>	<b>Ordfører</b>
<a href="#">33/22</a>	18/00066-55	Sak S-33/22 Samtale med kommunedirektør	<b>09.45</b>	<b>Kom.dir.</b>
<a href="#">34/22</a>	18/00010-123	Sak S-34/22 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet	<b>10.30</b>	<b>Revisjon</b>

		etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" 2021		
		<b>LUNSJ</b>	<b>11.00</b>	
<a href="#">35/22</a>	22/00025-1	Sak S-35/22 Prosjektplan FR - "Tidlig innsats" i barnehage og første skoleår	<b>11.30</b>	<b>Revisjon</b>
<a href="#">36/22</a>	20/00002-5	Sak S-36/22 Beredskap - Kommunens fokus	<b>12.15</b>	<b>Adm.</b>
<a href="#">37/22</a>	18/00010-124	Sak S-37/22 Status oppdragsavtale 1. halvår 2021	<b>13.00</b>	<b>Revisjon</b>
<a href="#">38/22</a>	18/00010-125	Sak S-38/22 Forslag til oppdragsavtale 2023	<b>13.30</b>	<b>Revisjon</b>
<a href="#">39/22</a>	18/00089-55	Sak S-39/22 Eventuelt	<b>14.00</b>	

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](http://www.konsek-ost.no) under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak S-31/22 Referater, orienteringer og diskusjoner**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	31/22

#### **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 – Ole Sverre Spigseth
  - Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
  - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
  - Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset
- 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/sor-odal](http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/sor-odal) under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker. Sekretariatet orienterer fortløpende om tilsynsrapporter i møtene. Hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over rapporter og oppfølginger.

#### **Møtebehandling**

Oppvekst og kultur: interkommunal avtale om barnevernsvakt, Barneverntjenesten, Vold i nære relasjoner, Skoleruta, Kommunale kulturmidler

Ellers ingen spesielle saker av interesse for KU i verken FMS eller de øvrige utvalgene.

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

## **Sak S-32/22 Samtale med ordfører**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	32/22

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal 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**

- Brufesten – imponerende oppslutning fra både sponsorer og frivillige til arrangementet, og ikke minst oppmøtet av publikum
- E16 – de kommunale prosessene ruller videre
- Fylkestilknytning – prosessen iverksettes nå, men et eventuelt bytte til Viken ligger relativt langt frem i tid
- Omstrukturering av HIKT – blir nå et IKS. Blir også med noen flere eierkommuner
- Reguleringsplan for Slomarka (sak i FMS i morgen)
- Fredningsmarkering Odals Verk – mye interessant historie her som ikke er så godt allment kjent
- Utfordring med kraftsituasjonen – både når det gjelder krafttilgang og -priser

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

## **Sak S-33/22 Samtale med kommunedirektør**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	33/22

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Anita Orlund til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektør orienterer om saker som hun anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektør:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektør 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 åpnede 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 kommunedirektøren 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.

### **Møtebehandling**

Fortsatt en del overforbruk på enkelte sektorer, spesielt innen Helse og omsorg. Har vært ganske store utfordringer med å skaffe ferievikarer og det har vært relativt mye koronasmitte gjennom hele sommeren.

Solgt to grendeskoler (endelige avtaler) – Ullern og Disenå, i løpet av sommeren. Veldig godt fornøyd med det.

Tenker et par år frem i tid for å få en bærekraftig drift i hele organisasjonen. Det kan ikke bare kuttes brått i budsjett på alle områder – endringer tar tid. Jobber og forbedrer strukturen i de enkelte fagområdene etter hvert – kan ikke ta alt på én gang.

Ny kommunalsjef Oppvekst starter 1.9. Også ny barnehageleder som startet for et par uker siden. Godt å ha fått disse på plass.

Arbeidstilsynet har varslet ulike HMS-tilsyn utover høsten. Også varslet et nasjonalt tilsyn knyttet til Avlastning barn og unge, men vet ikke om Sør-Odal blir en del av dette tilsynet.

Igangsatt et stort prosjekt knyttet til både bygging og oppgradering (reovering) av kommunale boliger og institusjoner. Sør-Odal har en gledelig befolkningsvekst, og det foreligger flere planer for ny boligbygging i kommunen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

## **Sak S-34/22 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" 2021**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	34/22

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

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

### **Saksframstilling:**

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. 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.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor la frem en plan for etterlevelseskontrollen i Kontrollutvalgsmøtet 29.11.21, jf. sak S-59/21.

Temaet valgt for etterlevelseskontrollen var: **Etteroppgjør ved langtidsopphold i institusjon**, og revisor har kontrollert følgende problemstilling:

1. Foretar kommunen etteroppgjør ved langtidsopphold i tråd med reglene i forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester.

*Revisor har kontrollert etteroppgjør for beboere på langtidsopphold i institusjon for perioden fra 01.01.2020 til 31.12.2020.*

### **Konklusjon**

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

### **Møtebehandling**

Daglig leder i Revisjon Øst gikk gjennom rapporten.

Kommunen har om lag 60 slike plasser. Ingen spesielle spørsmål fra utvalget til denne saken.

### **Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

[Lagre]



## **Sak S-35/22 Prosjektplan FR - "Tidlig innsats" i barnehage og første skoleår**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	35/22

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

1. Kontrollutvalget viser til vedtak i sak S-27/22, jf. sak KS-054/22 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon knyttet til *Tidlig innsats i barnehage og de første skoleår*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
  1. **Klarer kommunen, gjennom tidlig innsats, å forebygge utfordringer for barn i barnehage og 1.-4. trinn på barneskolen?**
  2. **Sikrer kommunen at alle barn med behov for spesialpedagogisk hjelp/spesialundervisning fanges opp tidlig, og gis den hjelpen de har behov for?**
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 320 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i mars/april 2023.
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 vedtok i møtet den 18.5.22 bestilling av en prosjektplan knyttet til «tidlig innsats» i barnehage og de første skoleårene i Sør-Odal kommune. Etersom et slikt prosjekt ikke fulgte av vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, ble følgende vedtak fattet:

1. *Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i «tidlig innsats» i barnehage og de første skoleår.*
2. *Prosjektplanen legges fram i neste møte.*
3. *Saken sendes over til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:*
  - *Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i tidlig innsats i barnehage og de første skoleår som utgangspunkt for et forvaltningsrevisjonsprosjekt relatert til dette temaet.*

Saken ble behandlet i kommunestyret den 16.6.22, jf. sak 054/22. Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets forslag og bestillingen av prosjektplan ble bekreftet ovenfor Revisjon Øst i e-post fra sekretariatet den 24.6.22.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1.

I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

- 1. Klarer kommunen, gjennom tidlig innsats, å forebygge utfordringer for barn i barnehage og 1.-4. trinn på barneskolen?**
- 2. Sikrer kommunen at alle barn med behov for spesialpedagogisk hjelp/spesialundervisning fanges opp tidlig, og gis den hjelpen de har behov for?**

Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet planlegges oppstart i oktober/november og endelig rapport er planlagt ferdigstilt for behandling i kontrollutvalget i mars/april. Prosjektet vil ha en ramme på ca. 320 timer.

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

### **Møtebehandling**

Oppdragsansvarlig revisor, Jo Erik Skjeggstad, presenterte prosjektplanen og de problemstillingene som fremkommer her.

Kontrollutvalget påpekte at det kan være vanskelig å lage en god og nyttig revisjonsrapport med utgangspunkt i de fremlagte problemstillingene, og stilte også noen oppfølgingsspørsmål om revisjons faglige kompetanse på området. Allmenn diskusjon. Kontrollutvalget sa seg fornøyd med revisjons redegjørelse, og det var enighet om å la problemstillingene forbli som fremlagt i prosjektplanen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

- Kontrollutvalget viser til vedtak i sak S-27/22, jf. sak KS-054/22 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon knyttet til *Tidlig innsats i barnehage og de første skoleår*.
- Prosjektet har følgende problemstillinger:
  - 1. Klarer kommunen, gjennom tidlig innsats, å forebygge utfordringer for barn i barnehage og 1.-4. trinn på barneskolen?**
  - 2. Sikrer kommunen at alle barn med behov for spesialpedagogisk hjelp/spesialundervisning fanges opp tidlig, og gis den hjelpen de har behov for?**
- Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
- Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 320 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i mars/april 2023.
- 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]

## **36/22 Sak S-36/22 Beredskap - Kommunens fokus**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	36/22

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

Kontrollutvalget ta informasjonen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kommunens 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. I den forbindelse ønsker kontrollutvalget en orientering om beredskapen i kommunen.

Kontrollutvalget behandlet i møte 21.3.22 jf. Sak S-16/22 oppfølging – FR beredskap, hvor rådgiver Morten Andreassen gav en orientering om beredskap i kommunen. Kontrollutvalget bemerket at beredskap er svært aktuelt tema i dag, og reiser spørsmålet om det er avsatt nok ressurser til dette viktige arbeidet i kommunen.

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektør Anita Orlund eller den hun delegerer møter til neste kontrollutvalgsmøte, for å gi en orientering i saken.

### **Møtebehandling**

Morten Andreassen møtte til saken.

Status fra forrige møte: Kommunen var for så vidt fornøyd med konklusjonene og resultatet fra den gjennomførte forvaltningsrevisjonen knyttet til Beredskap, men har likevel satt mer fokus på dette området. Man har bl.a. justert på stillingsprosenten for Beredskapskoordinator til 20 % stilling, men må se nærmere på hvor mye mer tid koordinator faktisk har til å jobbe med beredskap. Det er imidlertid mange som er knyttet til beredskapsarbeidet i kommunen og flere skal nå også impliseres i kommunens beredskapsledelse.

Gjennomført møte i Beredskapsrådet: Det skal settes i gang revisjon av de overordnede beredskapsplanene. Noe økt samarbeid med andre kommuner i regionen (fikk god erfaring fra samarbeid om beredskapsarbeidet under pandemien). I Kongsvinger har bl.a. Beredskapskoordinator en 100 % stilling. Ser at vi har mye av de samme utfordringene. Beslutning om å ikke bruke eksterne konsulenter i denne revisjonsprosessen, men bruke egne folk for således også å styrke både kunnskapen og kompetansen i «eget hus».

Godt i gang med å planlegge en beredskapsøvelse i september/oktober, og vi håper denne blir gjennomført som planlagt. Kontrollutvalget vil da kunne få en rapportering om øvelsen i sitt siste møte denne høsten.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget ta informasjonen til orientering.

[Lagre]

## **Sak S-37/22 Status oppdragsavtale 1. halvår 2021**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	37/22

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

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2022 til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 27.10.21 (sak S-43/21) oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Sør-Odal kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2022.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2022 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Forvaltningsrevisjonsprosjekter antas å være omtrent ajour per 30.06.21 i henhold til de prosjektplaner og avtaler som er inngått med kontrollutvalget.

### **Møtebehandling**

KU-leder deltok ikke i møtet under denne saken (forhindret av private årsaker).

Daglig leder Revisjon Øst gikk gjennom rapporten. Det var ingen spesielle merknader fra utvalget til rapporten.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2022 til orientering.

[Lagre]

## **38/22 Sak S-38/22 Forslag til oppdragsavtale 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	38/22

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

Kontrollutvalget tar forslag til oppdragsavtale til orientering.

### **Saksframstilling:**

Revisjon Øst legger frem ett forslag til oppdragsavtale for 2023 i møte med kontrollutvalget 29.08.2022.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i saken.

### **Møtebehandling**

KU-leder deltok heller ikke i denne saken.

Daglig leder Revisjon Øst presenterte forslaget til oppdragsavtale 2023. Det var ingen spesielle merknader til forslaget. Avtalen inngås i neste møte under den forutsetning at den godkjennes av kommunestyret.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar forslag til oppdragsavtale til orientering.

[Lagre]

## **Sak S-39/22 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2022	39/22

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

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

### **Saksframstilling:**

#### **Møtebehandling**

Det var ingen saker under Eventuelt

#### **Votering**

#### **Vedtak**

Ingen vedtak

[Lagre]

