

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 29.08.23 kl. 08.30 – 15.15
Sted: Møterom hos NVK
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Alf Tore Pedersen (AP) – leder
Stig Holm (H) - nestleder
Reidun Thøger Andresen (AP)
Randi Ryan (PP)
Tom Arne Strandberg (FRP)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Ordfører Eli Wathne til sak 31/23
Kommunedirektør Lars Andreas Uglem til sakene 36-39/23
Revisjon Øst IKS til sakene 32-36/23 og 38-39/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Ca. Kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
30/23	19/00055-6	Sak K-30/23 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
31/23	18/00065-80	Sak K-31/23 Samtale med ordfører	09.15	Ordfører
32/23	23/00008-2	Sak K-32/23 Rapportering om FELK 2022	09.45	Revisjon
33/23	18/00008-167	Sak K-33/23 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2023 og ROV 2024	10.15	Revisjon

34/23	18/00095-42	Sak K-34/23 Forslag til oppdragsavtale 2024	10.45	Revisjon
35/23	18/00095-43	Sak K-35/23 Egenvurdering ny oppdragsansvarlig FR	11.15	Revisjon
		LUNSJ	11.30	
36/23	22/00028-6	Sak K-36/23 Rapport eierskapskontroll GIV IKS	12.00	Revisjon Daglig leder Kom.dir.
37/23	18/00040-210	Sak K-37/23 Samtale med kommunedirektøren	12.45	Kom.dir.
38/23	23/00013-1	Sak K-38/23 Faktarapport Kongsvinger Brannstasjon	13.30	Kom.dir. Revisjon
39/23	18/00040-211	Sak K-39/23 Kontrollutvalgets vurdering av prosessen tilknyttet utbygging av Holttunet	14.15	Kom.dir. Revisjon
40/23	18/00095-44	Sak K-40/23 Kontrollutvalgets egenvurdering av perioden	14.45	
41/23	18/00094-75	Sak K-41/23 Eventuelt	15.15	

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Protokollen er godkjent og vil bli signert i neste 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 under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak K-30/23 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	30/23

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 – Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra oppvekst og læring – Randi Ryan
 - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
 - Planutvalget – Stig Holm
 - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen

- 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/kongsvinger under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker fra andre offentlige myndigheter: Sekretariatet orienterer fortløpende om eventuelle tilsyn og tilsynsrapporter i møtene, jf. Statsforvalterens tilsynskalender

Møtebehandling

Tiden ble brukt til å forberede og snakke gjennom dagens møteplan. Referat fra utvalgene ble ikke gitt.

Vedtak

Ingen vedtak

[Lagre]

Sak K-31/23 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	31/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Eli Wathne til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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?

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker utvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med ordføreren for innværende periode 2019-2023. Hvordan har kontrollutvalget fungert, og hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av kommunestyret?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

Møtebehandling

Samferdsel: ikke noe nytt på E16. Nye Veier ser nå på nedskalerte prosjekt på to ulike alternativ 80 km, 3-felts vei.

Uværet Hans: ikke mest berørt her i distriktet, men vi fikk testet beredskapsplaner

Jernbaneforum: viktig i beredskapssammenheng, både Kongsvinger- og Rørosbanen bør løftes frem

Finnskogen Natur og kulturpark: medlemsmøte på torsdag, utfordringer med finansiering

Ønske om kunnskapsgrunnlag for en *regional kraftstrategi*

Evaluering:

Opplever at KU arbeider godt. KU følger med i saker som er viktige. Opplever at KU tar oppgaven sin for kommunestyret på alvor. Samtalene mellom KU og ordfører føles nyttige. KU har klart å løfte interessen for utvalget i kommunestyret og samspillet med utvalget er godt. Viktig å avklare KUs rolle i folkeopplæringen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak K-32/23 Rapportering om FELK 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	32/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Etter kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak".

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Revisjons oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene de har hentet inn. Attestasjonsoppdraget utføres med moderat sikkerhet. Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

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.

Revisor la frem en plan for etterlevelseskontrollen for 2022 i kontrollutvalgsmøtet den 22.11.22, jf. sak K-66/22.

Temaet som ble valgt for etterlevelseskontrollen var: *Driftstilskudd til private barnehager*, og revisor har kontrollert følgende problemstilling:

1. Gir kommunen driftstilskudd til private barnehager i henhold til gjeldende regelverk?

Revisor har kontrollert beregning av tilskudd til private barnehager for 2022, og fulgt opp vedtak om tilskudd til Lia barnehage.

Revisjons konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Kongsvinger kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder tildeling av driftstilskudd til private barnehager.

Revisjon er invitert og vil redegjøre for saken.

Møtebehandling

Retningslinjene for disse beregningene har vært ganske uklare. Nå er det kommet en veileder og det er opprettet et statlig tilsyn.

I Kongsvinger er det 5 private barnehager. Kommunen har brukt KS-modellen for tilskuddsberegningene. Revisjon har valgt ut Lia barnehage (den neste største) ettersom Puttara (den største) er med i fellessøksmålet fra en del private barnehager mot sine respektive kommuner.

Tilskuddet for 2022: legger regnskapstall for 2020 til grunn, korrigert for antall barn. Revisjon fikk tilsendt regnearket, ulike vedtak, kommunens retningslinjer og Årsmelding fra barnehagen for 2020.

Revisjon har ikke funnet noen avvik på det de faktisk har undersøkt og kontrollert, dvs. beregning av tilskudd til Lia barnehage.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

[Lagre]

Sak K-33/23 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2023 og ROV 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	33/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2023 til orientering.
2. Revisjon Øst IKS påtar seg å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for kontrollutvalgets nye plan for både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Saksframstilling:

1. Statusrapport oppdragsavtale

Kontrollutvalget behandlet i møtet 04.10.22 (sak K-51/22) oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Kongsvinger kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2023.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2023 fortsatt ligger innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Bestilt forvaltningsrevisjonsprosjekt er forsinket på grunn av langtidssykefravær.

Når det gjelder regnskapsrevisjon, er det et forbruk på 62,4 % av totalt tidsramme. Sammenlignet med 1. halvår 2022 som var på 44,6 %, er dette en økning av forbruket for første halvår.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2023, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt. Det legges da til grunn at bestilt forvaltningsrevisjon knyttet til IKT kommer til behandling i løpet av høsten.

2. Forslag til oppdrag - Risiko- og vesentlighetsanalyse

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er noe av bærebjelkene i kommunens egenkontroll og utgjør et viktig redskap for de folkevalgte kontroll med kommunens administrasjon og beslutningsgrunnlag. Kommuneloven pålegger kontrollutvalget å utarbeide en plan for både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, jf. kommuneloven §§ 23-3 og 23-4. Planen skal dekke kommunens egen virksomhet og den virksomheten som drives av selskaper som kommunen har eierinteresser i.

For å sikre nyttig og målrettet forvaltningsrevisjon (og eierskapskontroll), skal planen baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for å finne ut på hvilke områder det er størst behov for revisjon.

Revisjon Øst har erfaring og god kompetanse når det gjelder risiko- og vesentlighetsanalyse, og har utført dette arbeidet i våre eierkommuner i Sør-Østerdal

tidligere, og vil også gjøre dette i neste periode. Sekretariatet foreslår at Revisjon Øst også påtar seg dette arbeidet i våre kommuner i sørfylket. Sekretariatet vil bidra i arbeidet med ROV i den grad det er hensiktsmessig.

Revisjon Øst ved daglig leder er invitert til saken og vil gjøre nærmere rede for arbeidet med ROV og den ressursbruk som forventes brukt i den sammenheng.

Møtebehandling

Det var ingen merknader til halvårsrapporteringen.

Ressursbruken til å utarbeide en ROV ligger på om lag 50-75 timer. Arbeidet tas innunder den samlede rammen i oppdragsavtalen.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2023 til orientering.
2. Revisjon Øst IKS gis i oppdrag å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for kontrollutvalgets nye plan for både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

[Lagre]

Sak K-34/23 Forslag til oppdragsavtale 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	34/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar forslag til oppdragsavtale til orientering.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS legger frem ett forslag til oppdragsavtale for 2024 i møte med kontrollutvalget 29.08.2023.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i saken. Avtalen inngås i kontrollutvalgets neste møte.

Møtebehandling

Oppdragsavtalen ble presentert. Avtalen er relativt lik som for 2023. Timeprisen er oppjustert til kr. 1175,- (det står feil i utkastet). Korrigert avtale ble sendt sekretariatet i løpet av møtet. Timepris skal for øvrig godkjennes i selskapets styre og vedtak fattes i representantskap i september.

Votering

Det var ingen forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar forslag til oppdragsavtale til orientering.

[Lagre]

Sak K-35/23 Egenvurdering ny oppdragsansvarlig FR

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	35/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering til orientering.

Saksframstilling:

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av uavhengighet til kontrollutvalget, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19. Oppdragsansvarlige revisorer plikter å legge frem en *skriftlig* vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet følger nærmere av forskriften §§ 17 og 18.

Vedlagt følger ny oppdragsansvarlig revisor i Revisjon Øst IKS, Kristin Fragell Lillevold, sin skriftlige vurdering.

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Møtebehandling

Daglig leder Revisjon Øst redegjorde kort for saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering til orientering.

[Lagre]

Sak K-36/23 Rapport eierskapskontroll GIV IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	36/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rapporten om **Eierskapskontroll GIV IKS** til orientering.
2. Saken oversende kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapporten om **Eierskapskontroll GIV IKS** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet og administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1. mars 2024

Saksframstilling:

Kommuneloven § 23-2, pkt. d, pålegger kontrollutvalget å påse at det blir gjennomført kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll). I møte i november 2022, jf. sak K-64/22 bestilte kontrollutvalget i Kongsvinger kommune en eierskapskontroll rettet mot GIV IKS.

Prosjektet hadde en ressursramme på om lag 90 timer og skulle ferdigstilles våren 2023. Rapporten har blitt forsinket, men er nå klar, se vedlegg 1.

Problemstilling

Prosjektet har hatt følgende problemstilling:

- *Følger Kongsvinger kommune opp eierskapet i GIV IKS jf. selskapsavtale, prinsipper for god eierstyring, retningslinjer og kommunestyrets vedtak?*

Konklusjon

Revisjon kommer med følgende konklusjon i sin rapport:

«Vår konklusjon er at Kongsvinger kommune til en viss grad følger opp eierselskapet i GIV IKS, og at oppfølgingen kan forbedres ved å følge opp selskapet tettere. Dette kan blant annet gjøres ved å fastsette tydeligere kontaktpunkter i kommunens organisasjon, og gjennom utøvelse i representantskapet, som for eksempel etterspørre styrets egevaluering, bidra til at kommunens frist for innkallinger blir etterlevd, og at det blir utarbeidet styringsdokumenter.

Selskapet opplever at det er flere kontaktpunkter i Kongsvinger kommune, hvor ulike aktører i linjen forvalter ulike forhold som har innvirkning på selskapets planlegging og levering av tjenester.

Selskapet etterlyser at økonomioppfølging, bruk av tilskudd, og omfang og utforming av tjenester sees bedre i sammenheng, men opplever ellers at samhandlingen med kommunen er god. Kommunen har ikke oppfylt forpliktelsen om å inngå avtale med selskapet, selv om det er en avtale mellom selskapet og NAV under arbeid.

Styret har ikke praksis for å foreta evaluering av eget arbeid. På sin side etterlyser styret tydeligere målkrav fra eier. Representantskapet kan med fordel legge tydeligere føringer for forventningene til styret med påfølgende rapportering på disse forventningene.

Det eksisterer ikke en virksomhetsstrategi for selskapet. Selskapet leverer lovpålagte tjenester på vegne av kommunen, men opplever å være uklart plassert opp imot kommunen, selv om kommunen har et lovpålagt ansvar for å sørge for at opplæringstjenestene leveres. Selskapet har en liten administrasjon som må prioritere hva man kan og bør utarbeide av overordnede dokumenter. Kommunen bør bidra til å tydeliggjøre hva som er å forvente av overordnet dokumentasjon.

Kongsvinger kommune ønsker at innkallinger til representantskapet med saksliste oversendes kommunen seks uker før møtet skal avholdes. Daglig leder forholder seg til en frist på fire uker så langt det lar seg gjøre, siden det verken er en seks ukers frist i selskapsavtalen eller noe annet fastsatt av representantskapet. De øvrige eierne har heller ikke krav til en slik frist.

I den regionale eierskapsmeldingen for Kongsvingerregionen legger kommunene opp til en forventning om at kommunene selv skal drive opplæring av nye styremedlemmer i selskapene. Dette er ikke gjennomført. Det kan være hensiktsmessig at dette ansvaret legges ut til selskapene selv, i og med at valg av styre kan skje i forskjellige år, med ulike funksjonsperioder, erfaringer blant styremedlemmene osv. Dette henger for så vidt også sammen med styrets egenevaluering og vurdering av kompetansebehov i styret, både i forbindelse med valg av styre og i forbindelse med styrets egenaktivitet for å kompensere for eventuelle «hull» i kompetansen.

Kongsvinger kommune har i egen eierskapsmelding stilt krav til at varamedlemmer til styret velges numerisk. På denne måten sikres det kontinuitet i styre ved frafall. I GIV IKS blir varamedlemmene valgt personlig. Kongsvinger kommune bør gjennom sine eierrepresentanter foreslå en endring i denne praksisen.

Selskapet har mottatt tilbud på styreforsikring og styret ønsker å inngå en slik avtale, men tegning av styreforsikring innebærer at det også må tegnes ansvarsforsikring. Dette avkrever en større vurdering, som på tidspunktet for eierskapskontrollen ikke var prioritert. Styret har heller ikke vedtatt registrering i styrevervregisteret selv om styreleder er registerført som styreleder i selskapet. Dette skyldes automatikk i registersystemet til KS.

For å sikre åpenhet og etterprøvbarehet i dialogen mellom selskap og kommune, kan det være fordelaktig at det føres referater fra eiermøtene med eierkommunene, selv om selve møtene er å anse som uformelle og uforpliktende».

Anbefalinger

Basert på sine vurderinger og konklusjoner kommer revisjonen med følgende anbefalinger i sin rapport:

- *Kongsvinger kommune bør ta initiativ til å klargjøre hvilken sektor/tjeneste i kommunen som, på vegne av kommunen, skal inngå rammeavtale/samarbeidsavtale med GIV IKS.*
- *Kommunen bør bidra til forutsigbar budsjettprosess i selskapet gjennom tett dialog knyttet til tjenestebehov i påfølgende budsjettår.*
- *Kongsvinger kommune bør vurdere om det er hensiktsmessig at kommunen skal være bidragsyter til opplæring i styrearbeid, eller om dette er et ansvar som kan legges ut til det enkelte selskap.*
- *Eierrepresentantene bør følge opp at representantskapet velger varamedlemmer til styret basert på numerisk representasjon fremfor personlig.*
- *Eierrepresentantene bør følge opp at representantskapet etterspør styrets egevaluering.*
- *GIV IKS bør gjenoppta praksis med gjennomgang av planverket sammen med styret og representantskapet. Kommunen bør også ta stilling til om man som eier skal være tydeligere i forventningene til selskapenes styringsdokumentasjon, gjennom eierrepresentasjonen i representantskapet.*
- *Kongsvinger kommune bør vurdere om det er enkelte typer overordnet planverk som alle selskaper bør ha på plass.*
- *Kongsvinger kommune bør bidra til at representantskapet fastsetter målkrav overfor styret med bakgrunn i selskapets formål.*
- *GIV IKS bør tegne styreforsikring og registrere seg i styrevervregisteret.*
- *Kongsvinger kommune/GIV IKS bør sørge for at det føres referat fra eiermøter.*

Eierrepresentantenes og styrets uttalelser finnes i rapporten pkt. 7.

Vi har invitert Revisjon Øst IKS til å presentere rapporten ved behandlingen av saken.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor møtte til saken og presenterte rapporten.

Både selskapet og administrasjonen mener det er en god rapport og at det er viktige anbefalinger som kommer fra revisjon.

Komm.dir: Kommunen har mange IKS og andre interkommunale samarbeid, og det er utfordrende i seg selv.

Enkelte kommentarer fra daglig leder og styreleder til revisjons funn og vurderinger. Det er et lite selskap, og budsjettkabalene er utfordrende med frist 30.9 i dialog med 4 eierkommuner, spesielt fordi vi aldri vet hvor mange elever vi har ved skolestart (om lag 20. august).

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapporten om **Eierskapskontroll GIV IKS** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapporten om **Eierskapskontroll GIV IKS** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet og administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1. mars 2024

[Lagre]

Sak K-37/23 Samtale med kommunedirektøren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	37/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra, kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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 kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering 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 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.

Kontrollutvalget har bedt om en redegjørelse når det gjelder svært sendrektig saksbehandling av *et makeskifte* mellom kommunen og et borettslag. Man har også bedt om en kort orientering om den pålagte tjenesten *Barnekoordinator*. Utvalget har også bedt om nærmere orientering knyttet til flere andre temaer i dagens møte, men disse tas som egne saker.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med rådmannen for

inneværende periode 2019-2023. Hvordan har kontrollutvalget fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

Møtebehandling

Enhetsleder Næring og miljø møtte til saken og ga en orientering til saken knyttet til *makeskiftet i Eventyrstien*. Det er et friområde som skal byttes med en parkeringsplass. Utbygger har imidlertid doblet parkeringsarealet ved å ta i bruk et friluftsområde ved siden av. I 2019 ble det avholdt et avklaringsmøte mellom KK og utbygger. Areal og byutvikling ønsker imidlertid ikke at det tas noe av friluftsområdet til parkering. Nå foreligger fire ulike alternativ, men ingen er optimale.

Hva skjer nå?

Oppmåling av reguleringsgrensen i terrenget er igangsatt.

Vi må nå gå i dialog med borettslaget om alternativene.

Barnekoordinator – lovpålagt tjeneste i 2021. En rettighet for familier som har eller venter barn med alvorlig sykdom, skade eller nedsatt funksjonsevne som vil ha behov for langvarige og koordinerte helse- og omsorgstjenester.

Vi har jobbet godt med det i Kongsvinger.. Tjenestekontoret for helse- og mestring er kommunens koordinerende enhet, 50 % stilling til barnekoordinator pr i dag.

Veien videre; bedre informasjon til innbyggere og samarbeidspartnere, delegeringsreglement, kompetanseheving om barnekoordinators rolle og oppgave.

Kommunebarometeret (155 nøkkeltall innen 12 sektorer) 74. plass, ned 9 plasser fra 2022. Blant de 20 % beste kommunene i landet

Budsjettarbeidet – omstilling og tiltak. Målet er å få en samlet anbefaling og rapport innen uke 41. Tre områder hvor vi ligger over sammenlignbare Kostrakommuner – innsparingsmål er kr. 50 mill. i fireårsperioden.

Sykefravær: ikke konkret tall, men positiv trend etter pandemien

Kontrollutvalget takker for god orientering. Nærmere om *Økonomi* tas etter 2. kvartalsrapportering.

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 K-38/23 Faktarapport Kongsvinger Brannstasjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	38/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune behandlet i møte 28.3.23 en prosjektplan om prosessen rundt bygging av ny brannstasjon. I sak K-15/23 vedtok utvalget revisjonens anbefaling om i første omgang å gjennomføre en faktaundersøkelse med fokus på hendelsesforløpet i bestemte faser av byggeprosjektet.

Rapporten er nå ferdig og legges frem for behandling i utvalget.

I undersøkelsen er det lagt vekt å innhente ytterligere data som utdyper vurderinger som sentrale aktører har gjort i byggeprosjektets gjennomføringsfase. I kommunens «Prosjekthåndbok – håndbok for prosjektarbeid i KKEiendom» (2017) heter det at «[g]jennomføringsfasen har fokus på kontrahering, statusrapporter, håndtering av endringer, kvalitet, HMS, fremdrift mm». Områder som faktaundersøkelsen spesielt omtaler, er beslutningsgrunnet for kontrahering med Jørgensen Entreprenør AS (JE) om bygningsmessig entrepris, rapportering og håndtering av oppståtte endringer, ivaretagelse av koordinering og fremdriftsplan, samt prosessen rundt oppsigelse av kontrakt med JE høsten 2022.

Revisor vil være til stede og presentere rapporten. Kommunedirektøren er invitert til saken.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor presenterte rapporten.

Kommunedirektøren sier at de kjenner seg godt igjen i det som trekkes frem i rapporten og at den gir et godt totalbilde av prosessen. Rapporten gir god anledning til læring for ettertida.

Kommunen har prosjekthåndboka (2017), og vi må bli flinkere til å faktisk følge denne i våre rutiner og i praksis.

Totalentreprise – vil kommunen igjen velge dette? Det vil variere fra prosjekt til prosjekt. Prisen blir gjerne høy ved totalentreprise, så tanken med å velge delentreprise var

- å holde kostnadene nede og
- at flere lokale bedrifter kunne få levere tjenester/varer.

Bedre referansesjekk ville trolig gitt oss bedre informasjon før valg av entreprenør.

Votering

Ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket tas samlet med neste sak, K-39/23

Vedtak

Ingen vedtak. Se sak K-39/23

[Lagre]

Sak K-39/23 Kontrollutvalgets vurdering av prosessen tilknyttet utbygging av Holttunet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	39/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

I møte 17. mars 2022, jf. KS-026/22, vedtok Kommunestyret å kjøpe eiendommen Holttunet fra Kongsvinger Boligstiftelse til verditakst kr. 26 mill. Ombygging og tilpasning av eiendommen var kostnadsestimert til kr. 15 mill. Prosjektet, med etablering av 13 nye institusjonsplasser, skulle igangsettes så snart det var praktisk mulig, med ferdigstilling tentativt 4. kvartal 2023. Kjøp og ombygging skulle finansieres med midler avsatt i økonomiplan 2022-2025 og Husbankens investeringstilskudd. Komité for Helse og mestring skulle holdes orientert om arbeidet.

Etter vedtaket ble fattet, ble det gjennomført et forprosjekt. Det ble avklart behov for flere og større tiltak for å gjøre om bygget til institusjonsbygg. I ettertid ble det også innhentet en brannrapport hvor det også ble avdekket «uforutsette behov for oppgradering». I kommunestyremøte 21. juni la kommunedirektøren frem en innstilling om at anbudskonkurransen for Holttunet ble avlyst med den begrunnelse at prosjektet ikke lar seg gjennomføre innenfor vedtatte økonomiske rammer. Det ble foreslått at kommunedirektøren skulle utrede alternative løsninger for etablering av institusjonsplasser, se på kostnadsreducerende tiltak for ombygging av Holttunet og legge frem en sak for kommunestyret i september 2023.

Saken kom som en stor overraskelse for de folkevalgte og kommunedirektørens innstilling ble ikke vedtatt. Følgende enstemmige vedtak ble fattet av kommunestyret, jf. KS-059/23:

1. Anbudskonkurransen avsluttes ikke og Kommunedirektøren bes å gå i forhandling med anbudstilbyderne for å vurdere mulighetene for kostnadsreduksjoner innenfor lovlig forhandlingsrett med formål å redusere prosjektets kostnad med inntil 15%.
2. Kostnadsreducerende tiltak skal ikke gå på bekostning av funksjonalitet, nødvendig kvalitet og lovkrav. I tillegg skal det ikke iverksettes kostnadsreducerende tiltak som medfører økte driftskostnader.
3. Ombygging av Holttunet utføres innenfor en økonomisk ramme på 35 mill. Økt ramme med 20 mill. kr finansieres med tilvarende økt låneramme. Budsjettet justeres for husbankens investeringstilskudd når dette er kjent.
4. Kommunestyret ber Kontrollutvalget vurdere behovet for en evaluering av prosessen rundt ombygging av Holttunet.
5. Dersom det skulle bli behov for nærmere avklaringer eller beslutninger, innkalles kommunestyret til ekstraordinært møte snarest mulig.

I tråd med vedtakets pkt. 4 er saken derfor tema i dagens kontrollutvalgsmøte. Sekretariatet oversendte en e-post til kommunedirektøren den 8.8.23 med flere spørsmål relatert til prosessen i denne ombyggingssaken og som ønskes besvart av ham – eller den han delegerer, i møtet.

Med tanke på kontrollutvalgets evaluering, herunder eventuell bestilling av faktaundersøkelse eller forvaltningsrevisjon knyttet til denne saken, er også Revisjon Øst invitert.

Møtebehandling

Kommunedirektøren har svart opp spørsmålene i brev til kontrollutvalget, oversendt utvalget fredag 18. august. Brevet er journalført på saken, men er naturlig nok ikke referert i saksfremstillingen og heller ikke vedlagt innkallingen.

Kommunedirektøren redegjorde kort om bakgrunnen for saken. Summen av endringer og nye elementer fra skisse- til forprosjektet var av et så stort omfang at dette *skulle vært varslet* kommunedirektørens lederteam i mars 2023 med påfølgende orientering og sak til politisk behandling. Det ble ikke gjort. I stedet ble det informert om at fremdriften av prosjektet gikk som planlagt.

Informasjon om overskridelsene ble først informert administrativ ledelse på formannskapsmøtet i begynnelsen av juni.

Kommunen gikk her på et «hurtigspor» som i seg selv skaper mer risiko.

Kommunedirektøren vil nå se på de ulike administrative prosessene i dette prosjektet, opp mot rutinene beskrevet i prosjekthåndboken. Vi må se på hvilke forbedringspunkter vi må iverksette for å sikre at både fremdrift, kvalitet og økonomi i slike prosjekter ivaretas på en forsvarlig og hensiktsmessig måte.

Husbanken har (ennå) ikke gitt sitt tilsagn.

Kontrollutvalget takker for en god orientering fra administrasjonen. Gjennomgangen av saken, og faktarapporten om Brannstasjonen, viser at det kan være på sin plass med en forvaltningsrevisjon knyttet til regler, rutiner og praksis ved kommunens investeringsprosjekter, herunder KKE.

Votering

Det ble fremmet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.
2. Kontrollutvalget ser behov for en forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens investeringsprosjekter, herunder KKE, jf. også prosjekt i revidert plan for FR/EK 2023-2024. Bestilling av prosjektplan tas i neste møte.

[Lagre]

Sak K-40/23 Kontrollutvalgets egenvurdering av perioden

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	40/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframstilling:

Møtet som avholdes i august, blir det siste ordinære møtet i kontrollutvalget for denne perioden. Men et sittende kontrollutvalg fungerer til en nytt er valgt og det vil være hensiktsmessig med et overlappende møte mellom nåværende og nytt kontrollutvalg i høst.

Målet er å sørge for kontinuerlig læring og forbedring ved å fokusere på hvordan kontrollutvalget fyller sin kontrollfunksjon. Sekretariatet forsøkte en spørreundersøkelse blant kontrollutvalgsmedlemmene i 2022. Vi fikk imidlertid svært få svar, så resultatene fra denne undersøkelsen har samlet sett, liten verdi. Kontrollutvalgene har imidlertid foretatt en egenvurdering 1 – 2 ganger i året og disse er referert i møteprotokollene.

På sekretariatets fagdag i juni i år, var ett av temaene kontrollutvalgsmedlemmenes erfaring fra perioden, og her ble det lagt frem nyttige erfaringer fra enkeltmedlemmer og med god respons og kommentarer fra øvrige deltakere i salen.

I dette siste ordinære møtet legger vi opp til en endelig evaluering av kontrollutvalgsperioden. Noen av spørsmålene er også lagt inn i dagens samtale med ordføreren og rådmannen. Kontrollutvalget sin samhandling med sekretariatet og revisjonen bør være en del av evalueringen. Revisjonen har derfor blitt bedt om å komme med en generell uttalelse.

Møtebehandling

Nyttig og bra at både ordfører og kommunedirektør kommer i møtene våre og gir sine orienteringer.

Det er interessant å jobbe i kontrollutvalget. Engasjert gjeng.

Blir iblant lange møter og mye saker å sette seg inn i. Foreslår å budsjettere med to ekstra møter og heller avlyse dersom det ikke blir behov.

Føler at holdningen/oppfatningen av kontrollutvalget har blitt bedre ute blant politikerne.

Samarbeidet med sekretariatet og revisjon er bra.

Folkevalgtopplæringen for kontrollutvalgets medlemmer er for dårlig.

Votering

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

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning.

[Lagre]

Sak K-41/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	29.08.2023	41/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det var ingen saker under Eventuelt

Vedtak

Ingen.

[Lagre]