



KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE

Kontrollutvalgets medlemmer	Herdis Bragelien – leder Erik Ødegård – nestleder Marit Aastorp Figved Stein Bruno Langeland Inger Marie Hvithammer (meldt forfall) Kåre Weberg (varamedlem for Inger Marie Hvithammer)
Ordfører	Ordfører Wenche Huser Sund
Revisor	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Turid Bjerkestrand Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av innkallingen uten vedlegg sendes:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	www.gs-iks.no og på kommunens hjemmeside.

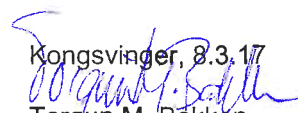
INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted	Grue kommune, møterom sykehjemmet (peisestua)
Tid	Tirsdag 21.3.17 kl. 08.30
Sekretær	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken – i dette møtet blir det Nina Bolneset som er sekretær (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak	Ordfører Wenche Huser Sund til sak 21/17.
Innkalt til sak	Leder for NAV, Jan Atle Thorvaldsen til sak 18/17. Leder for sykehjemmet Tove Skårer til sak 19/17. Skatteoppkrever Jon Stømner til sak 20/17. Rådmann Turid Bjerkestrand til sak 22/17.

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca. tid for behandl.:	Hvem deltar:
17/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30	
18/17	Arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år + Plan for bosetting og integrering av flyktninger	09.15	Jan Atle Thorvaldsen
19/17	Oppfølging sykehjemmet, se KU-sak 41/16	10.00	Tover Skårer
20/17	Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten	11.15	Skatteoppkrever
	lunsj	11.45	
21/17	Samtale med ordfører.	12.15	Ordfører
22/17	Samtale med rådmannen.	12.45	Rådmann
23/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV Grue.	13.30	Revisjonen
24/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	14.00	
25/17	Eventuelt.	14.15	

Herdis Bragelien (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 8.3.17

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



Sak nr.	Sak
17/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Grue med jnr. 18/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker 6.3.17.
4. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. NKRF – Oversikt over dokumentasjoner fra KU-konferansen 1.-2. februar 2017.
- B. Transparency International Norge – Korrupsjonsindeksen – CPI 2016 er lansert.
- C. Kommunal Rapport 26.1.17 – Tema kontrollutvalg. Bergen refser mest.
- D. Kommunal Rapport 26.1.17 – Enorme sprik i startlån.
- E. Kommunal Rapport 26.1.17 – I demokratiets tjeneste.
- F. Kommunal Rapport 26.1.17 – Hvordan hindre at et plan havner i skuffen?
- G. Kommunal Rapport 2.2.17 – Fosterhjemsomsorgen må styrkes.
- H. Kommunal Rapport 9.2.17 – Gratisbilletter i gråsonen.
- I. Kommunal Rapport 9.2.17 – Kritiserer forslag til nye rutiner (*varslingsrutiner*)
- J. Kommunal Rapport 9.2.17 – Vil sikre 1,8 petabytes fra kommunene (*digitalt arkiv*)
- K. Kommunal Rapport 9.2.17 – Vil sende sensitive data utenlands (*digital arkivering i «skyen»*).
- L. NKRF – 9.2.17 – Ny revisjonsberetning i kommunal sektor.
- M. KS – 9.2.17 – Dokumentasjon i barnevernet må håndteres riktig.
- N. KS – 13.2.17 – Forsterket innsats mot arbeidslivskriminalitet.
- O. Kommunal Rapport 16.2.17 – Tar arbeidslivskriminalitet på alvor.
- P. Kommunal Rapport 16.2.17 – Barn trenger politikere som bryr seg (*barnevern*).
- Q. Kommunal Rapport 23.2.17 – Lokaldemokratiet på prøve.
- R. Kommunal Rapport 23.2.17 – Brox's siste budsjetttest.
- S. Kommunal Rapport 2.3.17 – En god konflikt.
- T. Kommunerevisoren nr. 2/17 (2.3.17) – Nonsjalandse som korrupsjonsrisiko.

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Herdis Bragelien
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård
 - Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland
 - Saker fra omsorg og miljø – Inger Marie Hvithammer
 - Eldreråd og Råd for likestilling av funksjonshemmede – Marit Aasthorp Figved
- 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 www.gs-iks.no.
- Eventuelle mediesaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).



- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Kontrollutvalgets saker på kommunens hjemmeside.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Kommunestyremøter i Grue kommune 2017

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
6.2.17	001/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokollen godkjennes.
	012/17	Tilsetting av rådmann	Rekutteringsgruppa får fullmakt til å: - leie inn en ekstern profesjonell leder med god rådmannskompetanse. - under denne perioden (maks 12mnd) vil kommunen legge forholdene til rette for en god og solid tilsettingsprosess av en ny permanent rådmann.
	002/17	Opparbeidelse av veg på Namnå fra Sandermoen AS mot Sentrumsgata	Saken utsettes til 2018. Det vises til sak KS-003/17. Vedtaket begrunnes slik: I juni 2017 skal Fylkestinget behandle innstilling til handlingsprogram for fylkesveger 2018-2021. Det er viktig å se saken i sammenheng med utbygging av gang og sykkelveg i Grue. Grue kommune er også pliktige til å skifte temnskap og en rekke gateløys de neste årene som vil legge beslag på en stor andel av investeringsbudsjettet på veg de kommende to årene, derfor kan ikke vegbygging tas av investeringsbudsjettet før senere i økonomiperioden. Jernbaneverket kan fullføre grunnnerv og prosjektere forslag til vei kostnadsfritt i 2017.
	003/17	Forslag til Handlingsprogram Fylkesveger Hedmark 2018-2021 (2023) Høring	I forslaget til Handlingsprogram er det bare et konkret prosjekt som gjelder Grue kommune ut fra den omfattende listen med prioriteringer Grue kommunestyre vedtok og Rådmannen sendte Fylkeskommunen: kun FV 201. Bergesida – Opåsvegen, en strekning på ca 500 meter er valgt ut på investeringsprogrammet. I forrige Handlingsprogram 2014-2017 skrev kommunestyret i Grue følgende: «Folketallet i Grue utgjør snaut tre prosent av Hedmark, men bare vel fem promille av investeringsmidlene til fylkesveger tilfaller Grue. Det var heller ikke større avsetninger i inneværende fireårsperiode (2010-2014) ...» I handlingsprogrammet for Fylkesveger 2018-2021 foreslår Hedmark Fylkeskommune og Statens Vegvesen å bevilge mindre til Grue enn noen gang tidligere. Det er riktignok foreslått en kontrollplass på Grue vestsida til ca en million, men det er ikke et forslag som kommer fra kommunen. Grue får nå kun 0,38 prosent av investeringsmidlene i Hedmark. Grue kommune får øremerket langt mindre enn alle andre kommuner og kanskje bare en 1/10 av gjennomsnittskommunen i Hedmark. Sør Hedmark får en økning i forhold til tidligere år, men det kommer ikke Grue til gode. Grue kommune opprettholder de prioriterte innspillene som ble gitt av kommunestyret 23.05.2016 (se vedlegg 1) og ber Hedmark Fylkeskommune vurdere investeringsprogrammet og rette opp den sterke skjevdelingen. Behovet i Grue er akutt etter tiår med skjevdeling. Grue kommune la ned mye arbeid i å melde inn

Vedlegg 2
30.11.17

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			forslag, Fylkeskommunen oppfordres til å ta inn innmeldte forslag som: Forlengelse av FV404 frå Kirkenær industriområde nord-RV2 og gang/sykkelveg FV404 frå Finnskogvegen –Tjura Barnehage/Grue Barne og ungdomsskole lavo ved Frysjøen. Fv 408Knauserud – Grinder kan heller ikke utsettes nå. Angående trafiksikkerhetstiltak ber vi innspillene fra Grue kommune om belysning i Bergesiden prioriteres før Statens Vegvesen og Fylkeskommunens forslag om kontrollplass. Lys kan prioriteres i forbindelse med byggingen av gang og sykkelveg Bergesida-Opåsvegen. I tillegg bør det bygges en busslomme ved Øverbyvegen i forbindelse med den nye gang og sykkelvegen. Det kommer mange skolebarn langs denne vegen snart og dette er et ønske fra skolen i Grue og småbarnsforeldre i området. Stedsutviklingsprosjekt på Svullrya er nettopp igangsatt. I denne forbindelse deltar Statens Vegvesen og Hedmark Fylkeskommune. Det er derfor viktig å prioritere tiltak på Grue Finnskog. Dette kan være trafiksikkerhetstiltak langs FV 201 og innspill til utbedring av FV202. Grue kommune gir høringsforslaget ros for forslaget om å vurdere å legge trekkør for digital infrastruktur ved gjennomføring av nye vegprosjekter. Det skal nevnes at Grue kommune la ned mye innsats for dette i det eneste veiprojektet Grue kommune hadde med på forrige handlingsprogram: fv404 Grøset- Ingelsrud. Grue kommune kjøpte inn trekkør og leverte byggeplass etter avtale med utbyggingsleder, men det viste det seg at Vegvesnets egne veibyggstandarder den gang ikke gjorde det mulig og trekkør og disse måtte returneres. Administrasjonen får i oppdrag om å løfte opp veistrekning Sentrumsgata - Sandermoen som 1. prioritet. Da kan det søkes om midler fra punkt 9.7 i Handlingsplan for fylkesveier. Administrasjonen går i forhandlinger med fylkeskommunen slik at veien klassifiseres som fylkesvei. Utsatt til 3.april
	004/17	Oppfølging av sak fra møte 25.10.16, eksternt hendelse	De kommunale retningslinjene for behandling av saker etter jordloven godkjennes.
	005/17	Revisjon av kommunale retningslinjer for behandling av saker etter jordloven	1. Hedmark IKT videreføres som et interkommunalt samarbeid med hjemmel i kommuneloven § 27. Det gjøres følgende justeringer i driften, herunder presiseringer i vedtekter og samarbeidsavtale, for å sikre at samarbeidet ikke fremstår som et eget rettssubjekt:
	006/17	Hedmark IKT - tilpasning til organisasjonsform	Den økonomiske rammen for Hedmark IKT inngår i Hamar kommunens årsbudsjett, i samsvar med de krav som fremgår av budsjettforskriften § 13. Styret vedtar selv den

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			nærmere fordeling av den økonomiske rammen på grunnlag av innstilling fra samarbeidets administrasjon. Virksomhetens regnskap og årsberetning skal inngå i Hamar kommunes regnskap og årsberetning, i samsvar med de krav som fremgår av regnskapsforskriften § 12. · Årlige overskudd avsettes på vegne av samarbeidskommunene i bundet fond i Hamar kommune. · Det presiseres at «avgjørelsesmyndighet i mer prinsipielle og potensielt politisk kontroversielle spørsmål angående forholdet til brukere, større investeringer eller omlegging av virksomheten», herunder utarbeidelse av felles IKT-strategi, avgjøres av den enkelte deltaker selv. · Virksomheten skal yte tjenester, fremforhandle og følge opp avtaler med tredjeparter på oppdrag fra eierkommunene. Hamar kommune v/rådmannen delegeres myndighet til å signere avtaler på vegne av samarbeidet, når det inngås avtale om felles løsninger for deltakerne i samarbeidet. Der det inngås avtaler på vegne av en eller flere enkeltkommuner, er det den enkelte kommune selv som signerer på avtalen. · Hamar kommune er arbeidsgiver for samarbeidet. Det innebærer at Hamar kommunens arbeidsgiverpolitikk, etiske retningslinjer og øvrige retningslinjer på personalområdet gjelder. Lønnsforhandlingene gjennomføres av Hamar kommune, men slik at forhandlingsutvalget utvides med daglig leder i Hedmark IKT, i saker som gjelder samarbeides ansatte. 2. Kommunestyret vedtar endring av vedtekter og samarbeidsavtale slik det fremgår av vedlegg 1 og vedlegg 2 til rådmannens innstilling. Grue kommune godkjenner Sør-Odals deltagelse i Hedmark IKT.
	007/17	Utvidelse av Hedmark IKT - deltagelse fra Sør-Odal	
	008/17	Delegasjonsreglementet - delegering i henhold til Kommunelovens § 13	Kommunestyret delegerer fullmakt til formannskapet å fatte vedtak i medhold av Kommunelovens § 13 i hastesaker.
	009/17	Forslag til forskrift om tvungen tømning av slamavskillere og tette tanker - behandling etter høring	Kommunestyret i Grue vedtar forslaget til forskrift om tvungen tømning av slamavskillere og tette tanker med hjemmel i lov 13. mars 1981 nr. 6 om vern mot forurensning og avfall (Forurensingsloven) § 34, jf. §§ 26 og 30.
	010/17	Kontrollutvalgets årsplan for 2017	Utsatt til 3.april
	011/17	Kontrollutvalget - nyvalg	Saken ble utsatt.



Innkalling

Utvalg Formannskapet
Møtested: Grue rådhus, formannskapssalen
Dato: Mandag 06.03.2017
Tidspunkt: Kl. 09:00

Forfall meldes på telefon 62 94 20 00 til Servicetorget, som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling

Informasjon

- Ordfører
- Varaordfører
- Rådmann

Drøftingssak:

- **Boligutbygging**
v/enhetsleder Sigbjørn Sæther og avd.ingeniør Johny Solvang

Saksnr.	Innhold	
015/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
016/17	Søknad om deling av landbrukseiendom gnr. 9, bnr. 1	
017/17	Søknad om deling av grunneiendom - 111/23 Dispensasjon fra kommuneplan	

Kirkenær, 27.02.2017

Wenche Huser Sund
Ordfører

Turid Bjerkestrand
Rådmann



TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I
GRUE KOMMUNE**





Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. - Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): - Saker fra formannskapet – Herdis Bragelien - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård - Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland - Saker fra omsorg og miljø – Inger Marie Hvithammer - Eldreråd og Råd for likestilling av funksjonshemmede – Marit Aasthorp Figved - Herdis Bragelien og Erik Ødegård er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon, inkludert byggeregnskaper. - Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). - Oppfølging av kommunestyrevedtak. - Sykefravær. - Forløpende framlagt byggeregnskap for avsluttede investeringsprosjekter. - Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Følgende forslag legges fram for kontrollutvalget til vurdering:
7.2.17	- Thorvaldsen gir kontrollutvalget en tilbakemelding i det første møtet etter nyttår, om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år (utsettes til neste møte). - Eiendomsskatt.
21.3.17	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Oppfølging sykehjemmet, se sak 41/16. - Thorvaldsen gir kontrollutvalget en tilbakemelding i det første møtet etter nyttår, om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år + Plan for bosetting og integrering av flyktninger.
16.5.17	- Rutiner for håndtering av penger for gamle, syke og psykisk utviklingshemmede. - Rutiner for håndtering av gavemidler. - Jf. KS sak 004/17 – Husleiesaken.
8.6.17	<i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
12.9.17	Informasjon om saksbehandling og vedtak vedrørende dispensasjonssaker, teknisk.
24.10.17	
5.12.17	
2018	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg..
7.2.17	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
21.3.17	



Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
16.5.17	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
12.9.17	
24.10.17	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
5.12.17	- Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (eventuelt i det første møtet i 2018) - Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016. (eventuelt i det første møtet i 2018).
2018	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg
7.2.17	- Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen. - Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.
21.3.17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV.
16.5.17	Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
12.9.17	
24.10.17	
5.12.17	
2018	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg.
7.2.17	- Oppfølging av selskapskontroll (FR) i GIVAS IKS, innen 1.1.17 (KS-sak 028/16). - Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.
21.3.17	
16.5.17	Etterlyse dokumentet «God selskapsstyring».
12.9.17	
24.10.17	
5.12.17	
2018	Rapport selskapskontroll i SOR IKS.

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Grue kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
7.2.17	- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for 2017. - Oppdragsavtale for Grue kommune 2017. - Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
21.3.17	
16.5.17	Statusrapport oppdragsavtale 1. tertial 2017 (30.4.17)
12.9.17	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret 2017.



Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
24.10.17	• Statusrapport oppdragsavtale for 2017, andre tertial (31.8.17)
5.12.17	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.



Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
7.2.17	•
21.3.17	•
16.5.17	•
12.9.17	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
24.10.17	•
5.12.17	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
7.2.17	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
21.3.17	•
16.5.17	•
12.9.17	•
24.10.17	•
5.12.17	• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.



Sak nr.	Sak
18/2017	Arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år + Plan for bosetting og integrering av flyktninger.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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 forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene i kommunen.

I dette møtet har kontrollutvalget bedt om en orientering om I den forbindelse ønsker kontrollutvalget en informasjon om ulike deler av NAV. Kontrollutvalget kan tenke seg en informasjon om

- Arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år. Hva finnes av ulike ordninger og hvordan brukes disse? Hvem samarbeider NAV med, (eks. involvering av lokalt næringsliv?) og har NAV noen tanker rundt effekten?
- Plan for integrering og bosetting av flyktninger

Vi har bedt enhetsleder NAV Jan Atle Thorvaldsen om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
19/2017	Oppfølging sykehjemmet, se KU-sak 41/16.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I møtet 25.10.16 fikk kontrollutvalget en informasjon om sykehjemmet, om hjemmetjenesten generelt og opplæring av ansatte/profesjonalitet spesielt. Enhetslederne Tove Skårer (sykehjemmet) og Hege Nybakk Sjaatil (hjemmetjenesten) var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 41/16:

1. Kontrollutvalget sier seg fornøyd med informasjonen som ble gitt i møtet og vil følge opp saken igjen ved en senere anledning.
2. Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Det var spesielt avvikshåndtering, medarbeidersamtaler og stillingsbeskrivelser som kontrollutvalget ønsket å følge opp i møtet i mars 2017.

For å følge opp saken er Tove Skårer invitert til å komme og orientere om: Avvikshåndtering, medarbeidersamtaler og stillingsbeskrivelser.

I tillegg er hun bedt om å orientere rundt følgende spørsmål:

I økonomiplanen for 2017 står det:

«Institusjonen er en stor enhet, med mange ansatte og spredte avdelinger. Dette kan være en utfordring i forhold til tett oppfølging av alle ansatte.»

- *Har enhetsleder alene oppgavene med å følge opp alle ansatte?*
- *Hvordan jobbes det, i grove trekk, med personalet, for at de skal yte sitt beste, trives, møte på jobb, føle seg verdsatt, mestre oppgavene m.m?*

«Ansatte har behov for kompetanseheving for å mestre utfordringene i hverdagen. Budsjettet gir ikke rom for stor satsing på kompetanseheving.»

- *Hva slags kompetanseheving er det behov for?*
- *Har enheten tilstrekkelig bemanning til å gi brukerne et godt tjenestetilbud?*
- *Har enheten gode og tydelige rutiner/regler og hvordan blir det sørget for at gjeldende rutiner/regler blir overholdt i hverdagen?*

«Sykehjemmet har 58,08 årsverk.»

- *Hvordan er enheten organisert?*
- *Hvordan jobbes det for å øke nærværet i enheten?*
- *Hva gjøres for å skape trivsel på arbeidsplassen? Hvordan er arbeidsmiljøet?*



- *Hvordan jobbes det aktivt med arbeidskultur? Hva er de viktigste faktorene det jobbes for i arbeidskulturen? Hva gjøres for å motivere ansatte til å bli engasjert i ønsket arbeidskultur?*
- *Benyttes intern læring i enheten? At de som «får til ting bra» kan lære bort «metoder» til kollegaer? (eks. takle utfordrende brukere, er effektive, kommunikasjon, holdninger, m.m)*

I tiltakskortet for enheten står det: «Økt myndiggjøring av ansatte». *Hvilke konkrete tiltak gjøres for å myndiggjøre ansatte?*

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
20/2017	Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Skatteoppkrevers årsrapport for 2016.
2. Kontrollrapport for 2016, fra Skatteetaten (Skatt Øst), datert 15.2.17.

Saksopplysninger

Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 ligger som vedlegg 1 til denne saken. I tillegg følger "Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Grue kommune" fra Skatteetaten, som vedlegg 2.

Kontrollutvalget har bedt skatteoppkrever Jon Egil Stømner om å være tilstede for å orientere om sin årsrapport.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.17 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Vedlegg!
sak 29/17

1

Glåmdal sekretariat IKS	
19 JAN 2017	
J.nr.: 6-11/17	Arkiv: 712.6.6
Saksbeh.:	



Årsrapport for 2016

Skatteoppkreveren i Grue kommune

Innhold

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret.....	3
1.1.1 Ressurser	3
1.1.2 Organisering	3
1.1.3 Ressurser og kompetanse	3
1.2 Internkontroll	3
1.3 Vurdering av skatteinngangen	3
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret.....	3
1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret	4
1.4 Skatteutvalg	4
2. Skatteregnskapet.....	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet.....	4
2.2 Margin	4
2.2.1 Margin for inntektsåret 2015.....	4
2.2.2 Margin for inntektsåret 2016.....	4
2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen.....	4
3. Innfordring av krav	5
3.1 Restanseutviklingen.....	5
3.1.1 Totale restanser og berostilte krav	5
3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser	5
3.1.3 Restanser eldre år	5
3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år.....	6
3.2 Innfordringens effektivitet.....	6
3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2016	6
3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat	6
3.2.3 Omtale av spesielle forhold	6
3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen	6
3.3 Sæmamskompetanse.....	6
4. Arbeidsgiverkontroll.....	7
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	7
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller.....	7
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen	7
4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen	7
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører	7
4.6 Gjennomførte informasjonstiltak.....	7

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1 Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	1,8	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk		
Skatteregnskap	0,2	%
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	1,5	%
Arbeidsgiverkontroll	0	%
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer		%
Skatteutvalg		%
Administrasjon	0,1	%
(Andel fordelt skal være 100 %)	Sum	100 %

1.1.2 Organisering

Kontoret er organisert med skatteoppkrever i 80% stilling og 1 saksbehandler i 100% stilling

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Ressurssituasjonen som bedret seg ved ansettelse av regnskapskontrollør høsten 2009 er igjen blitt dårligere. Vi har p.t. ikke ressurser til å foreta regnskapskontroller. På sikt vil dette gå ut over skatteinngangen. Vi har imidlertid håp om at det i løpet av 2017 vil bli etablert en felles kontrollenhet for Glåmdalsregionen.

1.2 Internkontroll

Vi har utarbeidet rutinebeskrivelse for kontoret som ble oppdatert i januar 2017.

1.3 Vurdering av skatteinngangen

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret

Kr. 407 713 367,- som er en økning med kr. 7 717 875,- fra 2015.

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Kr. 100 637 215,- som er en økning med kr 6 505 815,- fra 2015.

1.4 Skatteutvalg

Ingen saker sendt skatteutvalget i 2016.

2. Skatteregnskapet

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i Grue kommune bekrefter at skatteregnskapet for 2016 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

Årsregnskapet for 2016 følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkreveren.

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2015

Innestående margin for inntektsåret 2015, pr. 31.10.2016	kr 36 053 567,-
--	-----------------

For mye avsatt margin for inntektsåret 2015	kr 2 489 114,-
---	----------------

Marginprosent

Prosentats marginavsetning: 11 %. Gyldig fra: 01.01.2012

2.2.2 Margin for inntektsåret 2016

Marginavsetning for inntektsåret 2016, pr. 31.12. 2016	kr 38 542 681,-
--	-----------------

Gjeldende prosentats marginavsetning: 11 %. Gyldig fra: 01.01.2012

2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

Marginprosenten vil ikke bli foreslått endret i 2017.

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2016	Herav berostilt restanse 31.12.2016	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	11 699 300	0	14 145 524	0	-2 446 224	0
Arbeidsgiveravgift	1 044 755	0	1 861 937	0	-817 182	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	1 311 214	0	1 165 390	0	+145 824	0
Forskuddsskatt	9 450	0	120 087	0	-110 637	0
Forskuddsskatt person	2 986 650	0	2 756 598	0	+230 052	0
Forskuddstrekk	373 502	0	2 274 315	0	-1 900 813	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innfordringsinntekter	299 995	0	330 122	0	-30 127	0
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	534 146	0	0	0	+534 146	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	260 291	0	569 879	0	-309 588	0
Restskatt person	4 879 297	0	5 067 196	0	-187 899	0
Sum restanse diverse krav	0		36 170	0	-36 170	0
Diverse krav	0		36 170	0	-36 170	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	11 699 300		14 181 694	0	-2 482 394	0

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Totale restanser har gått ned med snaut 2,5 mill. kroner fra 2015 til 2016. Restansene gikk ned med ca 1,2 mill. kroner fra 2014 til 2015.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2014	1 264 565	567 606
2013	1 465 878	102 892
2012	678 624	634 286
2011 – 1989	4 047 071	

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Gi kommentarer til restanser for eldre år:

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2016: 4

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2016: kr 8.460,-

Gi kommentarer til restanseoppfølgingen for eldre år:

Enten: Kontoret har gjennomgått rapporten "Restanseliste – forelda krav" dato t.o.m. 31.12.2016.

2 av kravene på til sammen kr 6.489,- er renter på tidligere avskrevet restskatter. Rentene er avskrevet pr.d.d.

3.2 Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2016

Samlet resultat vurderes som bra da de fleste målkrav er oppnådd eller nesten oppnådd.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Resultatet viser at aktiviteten på innfordringen er tilfredsstillende.

3.2.3 Omtale av spesielle forhold

Ingen spesielle forhold å omtale.

3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

Vi prøver stadig å forbedre innfordringen ved å være raskt ute med de forskjellige innfordringstiltakene.

3.3 Særnamskompetanse

Grue har særnamskompetanse og dette gjør at innfordringsarbeidet blir lettere og raskere enn om vi hadde måtte sende kravene til lensmannen for å fått gjennomført utleggsforretninger.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Skatteoppkreveren i Grue har ikke hatt regnskapskontrollør siden høsten 2013, noe som er svært uheldig da det ikke blir foretatt stedlig bokettersyn hos arbeidsgiverne i kommunen. Det arbeides med å få på plass en felles kontrollenhet for Glåmdalsregionen og det er håp om at denne vil være på plass i løpet av 2017. Skatteoppkreveren har meldt sin interesse til skatteoppkreveren i Kongsvinger og Eidskog. At kontrollenheten skal bli en realitet og når den kan bli det, er opp til skatteoppkreveren i Kongsvinger og Eidskog da skatteoppkreveren i Grue ikke har ytterligere påvirkningskraft i denne saken.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2016: 0

Som utgjør: 0 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2016:

Som utgjør: 0 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2015: 0

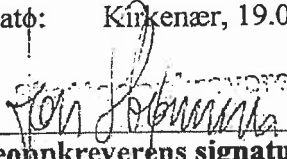
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

Sted/dato: Kirkenær, 19.01.2017


Skatteoppkreverens signatur

Vedlegg: Årsregnskapet for 2016 - signert av skatteoppkreveren.

Årsregnskap - kommune - sammendrag

Utvalgskriterier: Komm nr : '0423', År : '2016', Hovedbokstype : 'k'

	Valgt år	Forrige år
Likvider	34 707 946	34 450 380
Skyldig skattekreditorene	-1 832 850	-2 012 340
Skyldig andre	-103 521	-62 086
Innestående margin	-32 771 572	-32 375 953
Udisponert resultat	-3	-1
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-61 671 230	-61 072 361
Kildeskatt mv - 100% stat	-174	-195
Personlige skatteyttere	-332 428 695	-324 016 826
Tvangsmulkt	-1 435	
Upersonlige skatteyttere	-12 384 491	-14 293 402
Renter	-1 220 095	-607 820
Innfordring	-7 247	-4 888
Sum	-407 713 367	-399 995 492
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	61 671 228	61 072 360
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	103 199 845	98 770 917
Fordelt til Fylkeskommunen	21 615 052	20 608 813
Fordelt til kommunen	100 637 215	94 131 400
Fordelt til Staten	120 590 025	125 409 335
Krav som er ufordelt	2	1
Videresending plassering mellom kommuner	0	2 666
Sum	407 713 367	399 995 492
Sum totalt	0	0

19/1-17 for kommunen i Grue



Skatteetaten

Saksbehandler
Arild Bang Lønnkvist
Charlotte Frostvin

Telefon
996 27 565
23 17 92 07

Deres dato

Vår dato

15. februar 2017

Deres referanse

Vår referanse

2016/466416

Vedlegg 2 sok 20/17

Kommunestyret i Grue kommune
2250 KIRKENÆR

Glåmdal sekretariat IKS	
17 FEB 2017	
J.nr. 6-25/17	Arkiv: 112.6.6
Saksbeh.:	

Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Grue kommune

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne i saker som vedrører skatteoppkreverfunksjonen, og plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å legge til rette for best mulig resultater for skatteoppkreverfunksjonen. Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkreverfunksjonen utøves tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på følgende områder:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkreverfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgavene med kontroll av skatteoppkreverfunksjonen.

2. Om skatteoppkreverkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkreverfunksjonen iht. skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2016	Antall årsverk 2015	Antall årsverk 2014
1,8	1,8	1,8

Postadresse

Postboks 9200 Grønland
0134 Oslo

Besøksadresse

Se www.skatteetaten.no eller
ring gratis 800 80 000

Org. nr: 991733043

skattost@skatteetaten.no

Sentralbord

800 80 000

Telefaks

22 17 01 21

Skatteoppkreverkontoret opplyser i sin årsrapport at kontoret ikke har ressurser til å foreta regnskapskontroller, noe som på sikt vil gå utover skatteinngangen.

3. Måloppnåelse

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatteregnskapet for Grue kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 407 713 367 og utestående restanser² på kr 11 699 300. Ingen av de forannevnte restansene er berostilt. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 19. januar 2017.

3.2 Innkrevingsresultater

Vi har gjennomgått innkrevingsresultatene per 31. desember 2016 for Grue kommune.

Resultatene viser følgende:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	12,9	95,79	94,00	95,13	94,04
Arbeidsgiveravgift 2015	60,8	99,85	99,70	99,72	99,86
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	32,0	98,83	98,40	98,35	99,17
Forskuddstrekk 2015	142,9	99,97	100,00	99,90	99,96
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	10,8	99,91	100,00	100,00	99,95
Restskatt upersonlige skattytere 2014	5,2	97,95	98,80	95,48	98,61

3.3 Arbeidsgiverkontroll

Resultater for Grue kommune per 31. desember 2016 viser følgende iht. skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere	Minstekrav antall kontroller (5 %)	Antall utførte kontroller i 2016	Utført kontroll 2016 (i %)	Utført kontroll 2015 (i %)	Utført kontroll 2014 (i %)	Utført kontroll 2016 region (i %)
252	13	0	0,0	0,0	1,6	4,2

Det er ikke gjennomført arbeidsgiverkontroller i Grue kommune i 2016. Det ble heller ikke gjennomført arbeidsgiverkontroll i kommunen i 2015.

4. Kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har i 2016 gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene intern kontroll, skatteregnskap og innkreving. Siste stedlige kontroll ble avholdt 14. september 2016.

Skattekontoret har i 2016 i tillegg gjennomført kontorkontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene skatteregnskap og arbeidsgiverkontroll.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav

5. Resultat av utført kontroll

- *Intern kontroll*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- *Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskap*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

- *Skatte- og avgiftsinnkreving*

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av innkreivingsarbeidet og oppfølgingen av restansene i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- *Arbeidsgiverkontroll*

Skatteoppkreveren har ikke gjennomført noen stedlige arbeidsgiverkontroller i 2016. Skatteoppkreveren har dermed ikke oppfylt sine plikter etter skattebetalingsloven § 5-13 og tilhørende retningslinjer gitt av Skattedirektoratet.

6. Ytterligere informasjon

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlinger for 2016 gitt pålegg som er meddelt skatteoppkreveren i rapport av 22. november 2016.

Det er gjennomført styringsmøte mellom skatteoppkrever for Grue kommune og skattekontoret den 17. oktober 2016. Tema for møtet var manglende arbeidsgiverkontroll i kommunen. Skatteetaten er svært bekymret for at det ikke utføres arbeidsgiverkontroll i Glåmdalsregionen. Skatteoppkrever opplyser at kommunen har meldt sin interesse for å inngå et samarbeid om en felles kontrollenhet i Glåmdalen med Kongsvinger og Eidskog kemnerkontor.

Skatteoppkreverkontoret har ikke gitt tilbakemelding på pålegg som er gitt. Grunnet sykdom ved skatteoppkreverkontoret er det gitt frist på tilbakemelding til 15. februar 2017.

Vennlig hilsen


Cathrine Sjong Bakken
fung. avdelingsdirektør
Skatt øst


John Arne Jenssen

Kopi til:

- Kontrollutvalget for Grue kommune
- Skatteoppkreveren for Grue kommune
- Riksrevisjonen



Sak nr.	Sak
21/2017	Samtale med ordfører.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Wenche Huser Sund 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?

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om:

- Rapporten fra PWC vedrørende eldreomsorg. Når skal denne behandles i kommunestyret?
- Tilsetting av ny rådmann.
- Regionsamarbeidet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
22/2017	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Turid Bjerkestrand til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Grue kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

I tillegg er det visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets årsplan:

- *Rapporteringer fra rådmannen.*
 - *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen.*
 - ***Kontrollutvalget vil også gjerne ha en oversikt over byggeprosjekter, både underveisrapportering og sluttrapportering..***
 - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
 - *Oppfølging av KS-saker.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ber kontrollutvalget om en orientering om:

- Dokumentet «God selskapsstyring» fra 2009. Kommunestyret behandlet i KS-sak 064/16 en oppfordring fra kontrollutvalget om at dette dokumentet burde oppdateres. Kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering om hvordan det går med dette arbeidet.
- Situasjonen i forhold til arbeidet med nettdekning i kommunen.
- Regnskapet for kjøp og istandsetting av boliger til flyktninger.
- Budsjettoverskridelser relatert til oppussing av Grue rådhus og bibliotek.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
23/2017	Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV Grue.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV Grue.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestilte kontrollutvalget i forrige møte (7.2.17, sak 12/17) en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjon i NAV Grue.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1. I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

A Hvordan er NAV Grue organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?

1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Grue?
 - Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?
2. Hvordan fungerer samarbeidet og styring mellom kommunens ledelse og NAV Grue?
3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom NAV Grue og andre enheter?
4. Hvordan sikres det at NAV kontoret har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet på sosialområdet?

B Hvilken betydning har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Grue lyktes i å nå de sentrale målene for NAV reformen?

1. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Grue gitt positive resultater for brukerne?
2. Hvordan sikres det brukermedvirkning ved NAV kontoret.
3. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldene lover/forskrifter blir fulgt

Kontrollutvalget oppfordres til å komme med innspill til dette.

Prosjektet antas å bli lagt fram innen en ramme på 275 timer, og ferdigstilt rapport legges fram i februar 2018.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til NAV Grue.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:

A Hvordan er NAV Grue organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?

1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Grue?



- Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?
- 2. Hvordan fungerer samarbeidet og styring mellom kommunens ledelse og NAV Grue?
- 3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom NAV Grue og andre enheter?
- 4. Hvordan sikres det at NAV kontoret har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet på sosialområdet?

B Hvilken betydning har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Grue lyktes i å nå de sentrale målene for NAV reformen?

- 4. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Grue gitt positive resultater for brukerne?
- 5. Hvordan sikres det brukermedvirkning ved NAV kontoret.
- 6. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldene lover/forskrifter blir fulgt
- 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 275 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport legges fram for kontrollutvalget i mars 2017.
- 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.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS

- 7 MAR 2017

J.nr.:

6-31/17

Arkiv:

4/292

Saksbeh.:

Vedlegg 1
Sak 23/17
Prosjektplan 2017

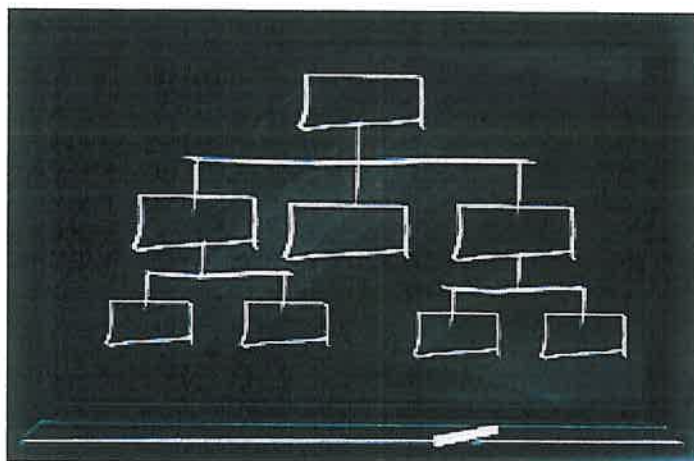
Utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS

på oppdrag fra kontrollutvalget i

Grue kommune

PROSJEKTPLAN - NAV Grue

Organisering, ledelse, styring og samhandling



Hedmark  Revisjon IKS

Postboks 84, 2341 Loten

Telefon: 62 43 58 00

www.hedmark-revisjon.no

E-post: post@hedmark-revisjon.no

Org.nr: 974 644 576 MVA

Innholdsfortegnelse

1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET	3
1.1 BESTILLINGEN FRA KONTROLLUTVALGET	3
1.2 OM ORGANISERING OG STYRINGSMODELLEN I NAV	3
2. FORMÅL OG PROBLEMSTILLINGER	4
3. KILDER FOR REVISJONSKRITERIER.....	4
4. METODE FOR DATAINNSAMLING	5
5. VURDERING AV AKTUALITET OG NYTTEVERDI	6
6. AVGRENSNING	7
7. ORGANISERING OG ANSVAR	7

1. Bakgrunn for prosjektet

1.1 Bestillingen fra kontrollutvalget

Kommuneloven § 77 nr. 4 pålegger kontrollutvalget å påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen. I møte 07.2.2017 sak 12/2017 besluttet kontrollutvalget å bestille en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon rettet mot NAV Grue. Dette etter følgende diskusjon i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget diskuterte om det var behov for en annen forvaltningsrevisjon enn IKT, nå i første omgang, og det var en revisjon knyttet til NAV. Det har vært en del utskiftninger av ansatte i den senere tiden og kontrollutvalget vil gjerne undersøke hvordan dette har påvirket tjenesten.

Noe av vinklingen kan gå på organisering, ledelse og samarbeid mellom NAV kommune og NAV stat. Videre kan det være aktuelt å vurdere rutiner for saksbehandling/ enkeltvedtak og hvordan NAV samarbeider med andre instanser.

Vedtaket lyder som følger:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og velger å gjøre en omprioritering i forhold til den vedtatte planen, iht. KS-sak 119/16 pkt. 3. Begrunnelsen er gjengitt ovenfor.
2. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan knyttet til NAV ut fra det som er sagt under kontrollutvalgets behandling overfor.
3. Det legges fram en prosjektplan knyttet til dette temaet i neste møte.

1.2 Om organisering og styringsmodellen i NAV

NAV har som hovedmål å få flere personer i arbeid og aktivitet, skape et velfungerende arbeidsmarked, gi korrekte tjenester og stønader til rett tid, gi god service tilpasset brukernes forutsetninger og behov, og være en helhetlig og effektiv arbeids- og velferdsforvaltning (NAV).

Arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV) ble etablert 1.juli 2006 og integrerer den tidligere arbeidsmarkedsetaten (Aetat), trygdeetaten og deler av kommunal sosialtjeneste. Hovedmålet for den organisatoriske reformen var å skape en helhetlig og mer effektiv arbeids- og velferdsforvaltning som skulle forenkle tjenestene til brukerne og tilpasse dem til brukernes behov. Dette skulle få flere i arbeid og aktivitet og færre på stønad. Samarbeidet mellom stat og kommunen skal bidra til at det totale virkemiddelapparatet i NAV brukes på en mest mulig effektiv måte sett fra brukerens side, uavhengig av om eierskapet til ytelsene eller tjenestene er statlig eller kommunale.

Det er viktig med et godt samarbeid mellom ansvarsområdene for at alle brukere skal få den veiledning og bistand de har behov for fra NAV-kontorene. Det lovfestede partnerskapet mellom stat og kommune i NAV skal sikre en samordnet bruk av arbeidsmarkedsloven, folketrygdloven og lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen. Partnerskapet består av én statlig og én kommunal styringslinje og hvert kontor skal ha en lokal avtale som regulerer samarbeidet mellom stat og kommune. Den interne organiseringen av NAV-kontorene bestemmes lokalt. NAV-kontorene

kan ha egne ledere for henholdsvis det statlige og det kommunale myndighetsområdet, eller de kan ha én felles leder. (Ot.prp.nr. 47 2005-2006, St.prp.nr.46 , NAV)

2. Formål og problemstillinger

Formålet med prosjektet er å vurdere NAV Grue sin styrings- og organisasjonsmodell. I hvilken grad har NAV en organisering som er tjenlig for å løse de kommunale oppgavene kontoret har fått ansvar for? Det kan handle om styringsdialog, rutiner, samarbeid og koordinering, samt håndtering av eventuelle målkonflikter og kulturforskjeller. Og ikke minst, er denne organiseringen en fordel for brukerne. I denne sammenheng gjennomføres det også en nærmere gjennomgang av rutiner for sosialhjelp.

Formålet belyses ved å besvare følgende problemstillinger:

A

Hvordan er NAV Grue organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?

1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Grue?
 - Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?
2. Hvordan fungerer samarbeidet og styring mellom kommunens ledelse og NAV Grue?
3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom NAV Grue og andre enheter?
4. Hvordan sikres det at NAV kontoret har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet på sosialområdet?

B

Hvilken betydning har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Grue lyktes i å nå de sentrale målene for NAV reformen?

1. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Grue gitt positive resultater for brukerne?
2. Hvordan sikres det brukermedvirkning ved NAV kontoret.
3. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldene lover/forskrifter blir fulgt

3. Kilder for revisjonskriterier

Revisjonskriterier skal begrunnes i/utledes av autoritative kilder innenfor det reviderte området. Autoritative kilder kan være lover, forskrifter, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak/mål/føringer, administrative retningslinjer/mål/føringer, statlige føringer/veiledere, andre myndigheters praksis, teori og reelle hensyn som vurderinger av hva som er rimelig/ formålstjenlig/effektivt.

Revisjonskriteriene utledes med utgangspunkt i problemstillingene og danner grunnlaget for hva de innsamlede data vurderes opp mot. I og med at revisjonskriteriene er uttrykk for en norm eller et

ideal for hvordan tilstanden bør være på området, danner kriteriene også utgangspunkt for revisjonens anbefalinger.

Det synes aktuelt å utlede revisjonskriterier fra følgende kilder:

- KommuneLOven
- Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV-loven)
- Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven)
- Forskrift om rammer for delegasjon mellom stat og kommune om oppgaveutførelsen i de felles lokale kontorene i arbeids- og velferdsforvaltningen
- Forskrift om internkontroll for kommunen i arbeids- og velferdsforvaltningen.
- Forskrift om individuell plan i arbeids- og velferdsforvaltningen
- Partnerskapsavtalen
- Utredninger og rapporter fra statlig hold
- Utredninger og rapporter fra kommunalt hold
- Utredninger og rapporter fra Kommunens Sentralforbund (KS)
- Relevant faglitteratur

Listen over kilder er ikke uttømmende, og det kan bli endringer. Revisjonskriterier utledes i innledende fase av prosjektet.

4. Metode for datainnsamling

Valg av metode vil variere etter formålet med forvaltningsrevisjonen og hvilke problemstillinger man ønsker svar på. Vi vurderer dokumentstudier og intervjuer som mest relevant for denne revisjonen.

Dokumentstudier:

Undersøkelsen vil blant annet omfatte gjennomgang og vurdering av relevante dokumenter, som i denne sammenheng kan være:

- Partnerskapsavtalen og dokumentasjon rundt denne
- Lokale brukerundersøkelse og medarbeiderundersøkelser ved NAV Grue
- Ulike plan- og strategidokumenter, utredninger og rapportering i kommunen
- Saker behandlet i formannskap og kommunestyre
- Interne reglementer, retningslinjer og rutinebeskrivelser i kommunen
- Intern informasjon/rundskriv

Listen er ikke uttømmende og flere typer dokumenter kan komme til etterhvert i prosjektarbeidet.

Intervjuer:

Det gjennomføres intervjuer med nøkkelpersonell i kommuneadministrasjonen. Dette omfatter både sentralledelsen i kommunen og ledere ved utvalgte avdelinger/enheter. Det er også aktuelt å intervjuer nøkkelpersonell ved de utvalgte avdelinger/enheter samt stabs-/støtte enheter i kommunen, herunder ansatte ved NAV Grue. Det kan også gjennomføres intervjuer med personer tilknyttet brukerråd/organisasjoner, evt. folkevalgte utvalg.

Verifisering av innhentet data:

Alle data som innhentes vil bli verifisert. Intervjuer verifiseres av intervjupersonene og dokumentstudiene av Grue kommune. Prosjektet gjennomføres i samsvar med Norges kommunerevisorforbund sin standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001).

5. Vurdering av aktualitet og nytteverdi

Aktualitet og nytteverdi vurderes i forhold til om forvaltningsrevisjonen er egnet for å avdekke risiko-områder som kan medføre feil og/eller mangler. Det må antas at prosjektet medfører nytteverdi for kommunen, i den grad man kan synliggjøre områder hvor kommunen kan gjøre forbedringer.

Organisasjonsstrukturen er organisasjonens arkitektur som bestemmer hvordan organisasjonen fungerer. Et viktig element for å studere organisasjonsstruktur er dens effekt på atferd gjennom fokus, koordinering og stabilitet. Organisasjonsstruktur begrenser hva den enkelte skal ha ansvar for og hva organisasjonen skal drive med eller ikke, herunder hvilket fokus den skal ha. Videre vil det være et virkemiddel til å koordinere ulike oppgaver. Ved å ha regler, rutiner og formelle strukturer vil det være mer sannsynlig at ansatte opptrer som en samkjørt gruppe. Dette vil også være tilfelle når det gjelder samhandling med andre kommunale enheter. Organisasjonsstrukturen fremmer også en stabilitet i atferden: en posisjon eller stilling vil ha mer eller mindre faste oppgaver som løses på mer eller mindre bestemte måter. Det skaper stabilitet eller regularitet i det som gjøres. Organisasjonsstrukturen påvirkes av ulike forhold. Det er spesielt fire faktorer: strategi, situasjonsfaktorer (størrelse, oppgaver og teknologi), omgivelser og ansatte. Hovedhensikten med organisasjonsstruktur er å påvirke atferd i en spesiell retning, men det er ikke alltid samsvar mellom formell og uformell organisasjonsstruktur.

Staten praktiserer balansert målstyring og de lokale NAV kontorene blir fulgt tett opp med hensyn til resultater i de statlige tjenestene. Det er viktig at kommunen også er tydelig med hensyn til forventninger til de kommunale tjenestene. Uklare forventninger og tilfeldig oppfølging medfører risiko for at det er de statlige tjenestene som prioriteres ved NAV kontorene.

Intern styring og kontroll sikrer at en har kontroll på det en arbeider med. Hensikten med internkontroll er forbedring og ikke nødvendigvis kontroll. Internkontroll skal kunne bidra til at daglig arbeidsoppgaver blir utført, styrt og forbedret i henhold til lovens krav. Videre er det avgjørende å kunne innfri de målsettinger som kommunen styres etter, og det vil til syvende og sist ha betydning for kommunens omdømme. Det er ellers risiko forbundet med en lite formalisert internkontroll. Dette gjør kommunen sårbar i forhold til skifte av personell, endringer i omgivelsene og i spørsmål om habilitet. Det er også risiko for svikt dersom arbeidet med internkontrollen i kommunen gjennomføres uten systematikk og utenfor en helhetlig struktur. Det er revisors erfaring at ledelsens oppfølging av at ulike kontrolltiltak i kommunene reelt sett gjennomføres og virker, ofte ikke har tilstrekkelig prioritet i kommunene. Dette gjelder både løpende oppfølging, og ved innføring av nye systemer/tiltak.

Ved å se på hvordan NAV Grue er organisert og styrt og hvordan dette fungerer vil vi kunne vurdere produktivitet, måloppnåelse og virkninger i organisasjonen. Det vil være hensiktsmessig å kartlegge hvordan lokalkontoret er strukturert og arbeider for å kunne se om de arbeider optimalt for de målsetninger som er bestemt i lokale rutiner og regler og i henhold til nasjonale lover og regler. En vil kunne avdekke eventuelle avvik og mangler som kan forbedres.

Det viktigste formålet med opprettelsen av NAV kontorer var å få flere i arbeid og aktivitet og færre på stønad. Dette gjennom å skape en helhetlig og mer effektiv arbeids- og velferdsforvaltning som skulle forenkle tjenestene til brukerne og tilpasse dem til brukernes behov. Oppfølging av disse målsettingene forutsetter tett dialog med brukerne, og brukervedvirkning er nedfelt i blant annet lovverk og avtaler. Det er i denne sammenheng interessant både å se etter hvordan hovedmålsettingene innfris, men også hvordan brukervedvirkning praktiseres og benyttes til utvikling ved det lokale NAV kontoret.

6. Avgrensning

Det vil være de kommunale tjenestene ved NAV kontoret som underlegges revisjon. Revisjonen skal ikke undersøke tjenester ved NAV-kontoret på individnivå. Det vil si at brukernes individuelle vedtak eller tjenester ikke vurderes. Samarbeid med andre kommunale enheter vil ikke omfatte alle enheter i kommunen, men avgrenses til å gjelde noen få relevante enheter. Det kan også være aktuelt å inkludere andre samarbeidspartnere utenom kommunen.

En revisjon av intern kontroll og rutiner i denne forbindelse vil avgrenses til målsetninger, kompetanse, avvikskontroll og risikoanalyser i tilknytning til de sosiale tjenestene ved NAV Grue.

7. Organisering og ansvar

Prosjektet antas gjennomført innenfor en ramme på 275 timer. Prosjektet er planlagt gjennomført av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad, og med Laila I. Stenseth som oppdragsansvarlig for prosjektet. Det tas forbehold om annen sammensetning av prosjektgruppa. Planlagt oppstart er i september 2017. Endelig rapport kan påregnes ferdigstilt i februar 2018.



Sak nr.	Sak
24/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget tar en kort evaluering av dagens møte. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes?

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
25/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift