



Møtebok

Sted:	Eidskog rådhus, formannskapssalen.
Tid:	Torsdag 18.5.17 kl. 09.00-16.00
Tilstede medlemmer	Sidsel Mobrenna – leder Arild Christiansen - nestleder Elida Asp
Tilstede varamedlemmer	Kjell Ivar Pettersson – varamedlem for Per Ole Rønning
Fraværende	Per Ole Rønning meldte forfall. Stine Morken Bakken meldte forfall for sent til at varamedlemmet kunne kalles inn
Andre	Ordfører Kamilla Thue deltok under sak 27/2017. Kommunalsjef Jon Egil Pettersen deltok under sakene 29/17-31/17. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 30/17-33/17. Politisk sekretær Cecilie Åslie deltok under sak 31/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 27/2017-35/2017
	27/17 Samtale med ordfører.
	28/17 Referater og orienteringer.
	29/17 Informasjon om barnevernet og PP-tjenesten.
	30/17 Samtale med rådmannen.
	31/17 Rapport knyttet til praktisering av offentlighetsloven og forvaltningsloven – ny behandling.
	32/17 Eventuell gjennomgang av eiendomsskatten i Eidskog
	33/17 Prosjektplan FR – Administrasjon og styring.
	34/17 Eventuelt.
	35/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 27/17 ble holdt for lukkede dører, jf. koml. § 31 nr. 2 og 3.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Sidsel Mobrenna

Elida Asp

Kjell-Ivar Pettersson

Arild Christiansen

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen
Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».



Sak nr.	Sak
27/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kamilla Thue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Eidskog kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Kamilla Thue var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Ansettelse av rådmann, og den pågående prosessen.
- Ulike reglementer skal utarbeides og revideres nå.
- Det er mange pågående saker. Det er veldig viktig at saksutredningene blir så gode som mulig, ikke minst at det legges fram flere alternative løsninger.
- Eiendomsskatt, dette har vært et diskutert tema denne våren.

Ordføreren orienterte om en sak som var unntatt offentlighet. Det ble foreslått å lukke møtet under orienteringen. Kontrollutvalget sluttet seg til dette, i tråd med koml. § 31 nr. 2 og 3.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
28/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Eidskog med jnr. 39/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Kopi av e-post til Fylkesmannen i Hedmark vedrørende plan for forvaltningsrevisjon.
4. Uavhengig revisors beretning om beboerregnskaper ved Eidskog Helsetun.
5. Oversikt over tilsynssaker.
6. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
7. Særutskrifter fra representantskapets behandling av årsregnskap, årsberetning og årsrapport i Glåmdal sekretariat IKS (årsregnskap, årsberetning og årsrapport ligger som eget vedlegg til innkallingen)

Fagstoff (det er ikke noe fagstoff til dette møtet, blir sendt ut før sommerferien)

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet: Sidsel Mobrenna
 - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken
 - Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen
 - Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning
 - Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp
- 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 mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, 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.
- Rapport forvaltningsrevisjon om samhandlingsreformen utsettes til neste møte. Alle rapportene (til alle 7 kommunene) ble ikke ferdige, og da er det best å vente slik at rapportene legges fram samtidig. Da vil også fellesrapporten bli behandlet samtidig.
- Dokumentet «God selskapsstyring» er sendt på høring til selskapene og vil bli behandlet i kommunestyrene før sommerferien.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk ettersendt på e-post 15.5.17:

8. Protokoll fra representantskapet i Hedmark Revisjon IKS, med årsregnskap og årsberetning for 2016.

Telefon fra fylkesmannen, jf. vedlegg 3.

Tilsyn fra fylkesmannen:

- Sekretariatet sender ut et nytt brev til alle rådmennene om at kontrollutvalget skal ha tilbakemeldinger bl.a. om når tilsyn er lukket.
- Be også om en tilbakemelding på de sakene som ikke er lukket.

Tiltaksplanen ble ajourført.

Det ble gitt en gjensidig orientering.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
29/2017	Informasjon om barnevernet og PP-tjenesten

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

Til møtet 18.5.17 har kontrollutvalget sagt at de ønsker en informasjon om:

- Gjennomført dialogmøte i barnevernet (så sant dette er gjennomført)
- Bekymringsmeldinger innen barnevernet, hvilke rutiner finnes for håndtering av bekymringsmeldinger og hvordan fungerer dette i praksis?
- Hvordan samarbeider barnevernet/barnehagen og helsestasjon?
- PP-tjenesten, hvordan fungerer dette i Eidskog?

I tillegg ble det i e-post av 4.5.17 bedt om at kommunalsjefen også informerer litt om hva Eidskog kommune gjør for å begrense barnefattigdom.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Jon Egil Pettersen var til stede under behandlingen.

Pettersen orienterte om:

- Dialogmøter i barnevernet.
- Samarbeidet mellom barnevernet, helsestasjonen og barnehagene – det jobbes med dette kontinuerlig. Det vil alltid være skønnsvurderinger om hvilke opplysninger som skal deles mellom de ulike enhetene. Det er en balansegang mellom hva den enkelte enheten trenger å vite i forhold til barnets beste og hva som skal deles.
- Antall saker i barnevernet har økt i de siste årene. Det er flere årsaker til dette, både at det har blitt flere som trenger hjelp, samtidig som barneverntjenesten har blitt mer tilgjengelig. Barnehagene har også hatt mer fokus på å levere bekymringsmeldinger.
- Det er få saker i fylkesnemnda som kommunen ikke har fått medhold i.

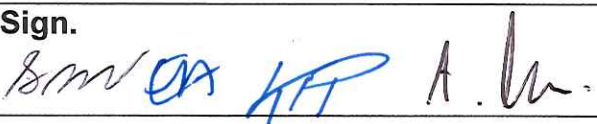


- Det har vært forholdsvis lavt sykefravær i barnevernet i Eidskog, og det har vært lite «gjennomtrekk».
- Interkommunal barnevaktjeneste er fortsatt ikke blitt gjennomført. Dette strandet i 2015. Men drøftinger er tatt opp igjen nå mellom politiet, Solør, Kongsvinger og Eidskog.
- Rutinene for bekymringsmeldinger fungerer bra. Dette viste også forvaltningsrevisjonen og fylkesmannens tilsyn. Men dette er det konstant fokus på. Færre saker henlegges i Eidskog, enn i mange andre kommuner, og frister overholdes. De avvikene som ble meldt i forvaltningsrevisjonen har det blitt jobbet med i ettertid.
- Søknader til helsesøsterstillingen. Det er godt håp om å få tilsatt en ny helsesøster.
- PP-tjenesten. Mandatet til PP-tjenesten er utvidet i forhold til tidligere. Mer systemtenkning i stedet for individfokus.
- I dag har alle kommunene sin egen PP-tjeneste, unntatt Nord- Og Sør-Odal, som har en felles PP-tjeneste.
- Det er god kompetanse i PP-tjenesten i Eidskog. Skolene og barnehagene opplever en mer tilstedeværende tjeneste. Det er ikke ventelister.
- Helsesøster er tilgjengelig på ungdomsskolen til annonserte tider.
- Kultur for læring. Dette prosjektet er også involvert i de ulike skoleutviklingsgruppene.

Det skal gjennomføres brukerundersøkelser i alle barnehagene i 2017.

- Barnefattigdom. 15 % av barna går inn under gruppa barnefattigdom. Eidskog deltar i KS sine konferanser om «Utenforskap». Økonomi skal ikke være en årsake til at barn ikke skal kunne delta i ulike sammenhenger. Det er gjort flere tiltak for å få til dette.
- Det er nylig tilsatt en fattigdomskoordinator i Eidskog.
- Ekstra midler til å avhjelpe barnefattigdom, som ulike «gratisprinsipper».

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
30/2017	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Varslingsplakat.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller konst. rådmann Evy Anne Vestli Heggen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Eidskog kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som hun 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.*
 - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
 - *Oppfølging av KS-saker.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

Følgende informasjonssaker er utsatt fra forrige møt:

- Loddsalg som foregår i regi av enheter i Eidskog kommune, jf. «Tilleggsinformasjon» som ble sendt på e-post 8.2.17 (utsatt fra forrige møte)
- Status i 1814-saken. Er denne nå avsluttet, er rutinene forbedret og er pengene krevd inn? (utsatt fra forrige møte).

I tillegg tok kontrollutvalget opp en sak under eventuelt i forrige møte (sak 26/17), hvor det står følgende:

«Kontrollutvalget ønsker en orientering i neste møte om kommunens varslingsrutiner, hvor tilgjengelige rutinene er for de ansatte, og hvor mange som varslar».

Det er naturlig at det også orienteres om hvordan kommunens avvikssystem virker. I forbindelse med oversendelse av varslingsplakaten, jf. vedlegg 1, sier konst. rådmann:

[Vi ha også mulighet til å motta varsling på kommunens hjemmeside.](#)

[Vi er i gang med å «organisere» denne funksjonen nå](#)

Handlingsplan mot vold i nære relasjoner er behandlet i flere kommunestyre høsten 2016. Er denne behandlet i Eidskog, og i så fall når? Hvis den er behandlet, kan kontrollutvalget tenke seg en orientering om:

- Hvordan konkret er arbeidet implementert i kommunens planverk og i det praktiske arbeidet?
- Hvilke rutiner har kommunen for å sikre at handlingsplanen har en funksjon i det praktiske arbeidet?
- Har kommunen lokale planer i tråd med handlingsplanen? Og hvilke rutiner har kommunen for å følge opp at de blir benyttet i det praktiske arbeid?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra konst. rådmann til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Fungerende rådmann Jon Egil Pettersen deltok under behandlingen av saken. I tillegg var daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid til stede.

I samtalen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Tertialrapporten skal være ferdig i løpet av denne uka. Den legges fram for politisk behandlingen etter hvert.
 - Det har også vært en økonomisk rapportering pr. 31.3.17, der ligger kommunen ganske godt an.
 - Regnskapet for 2017, dette er fortsatt ikke helt klart.
- Anmeldelser og varslinger. Fungerende rådmann er ikke kjent med noen anmeldelser eller varslinger.
- Oppfølging av kommunestyresaker. Det var en gjennomgang av alle sakene i et nylig avholdt rådmannsmøte.
- Sykefraværet i kommunen. Det var veldig positivt i 2016, men i første kvartal 2017 ligger det noe høyere, ikke minst på grunn av Noro-viruset.
- Loddsalg. Fungerende rådmann hadde ikke greid å finne ut hva spørsmålet dreide seg om.
- 1814-saken. Pettersen har undersøkt denne saken. Det er konferert med en jurist og det er sendt ut krav. Det er bevegelse i saken, så det kan jo se ut til at den er i ferd med å bli løst. Kontrollutvalget håper at kommunen har lært noe av saken i forhold til forbedring av rutiner.
- Varslingsrutiner – det er ikke mange som varsler. Hvor tilgjengelig er rutinene for varsling for de ansatte? Det er tilgang til disse i kvalitetslosen. De som ikke har tilgang til pc i sitt arbeid har mindre mulighet til å nå varslingsrutinene. Varslingsplakaten skal henge på alle arbeidsplasser, og henger på de fleste i hvert fall. Kontrollutvalget vil ha en ytterligere orientering om muligheter for varsling ved en senere anledning.
- Vold i nære relasjoner. Planen ble vedtatt i kommunestyret 9.5.17 og er ikke helt implementert enda. Men dette er en revidering av tidligere vedtatt plan, så området er ikke nytt i kommunen. Den nye planen vil medføre at den tidligere lokale planen også blir revidert.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra fung. rådmann til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
31/2017	Rapport knyttet til kommunens praktisering av offentlighetsloven og forvaltningsloven.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forundersøkelse, mottatt 9.3.17.
2. E-post fra Hedmark Revisjon IKS med vedlegg, svar fra konstituert rådmann, datert 27.4.17.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte i møtet 1.9.16 (sak 44/16) en undersøkelse knyttet til praktisering av åpenhet og offentlighet i Eidskog kommune. Hvilke saker blir unntatt offentlighet i Eidskog kommune, og hvor forsvarlig er saksbehandlingen i slike saker? Dette handler ofte om rutiner og ikke minst kompetanse.

Dette prosjektet ble ikke bestilt som en forvaltningsrevisjon, men en forundersøkelse for å avdekke omfanget i første omgang. Dette området var heller ikke med i plan for forvaltningsrevisjon. Det ble vedtatt følgende problemstillinger:

1. Kontrollutvalget bestiller en forundersøkelse knyttet til kommunens håndtering av forvaltningslovens og offentlighetslovens bestemmelser knyttet til behandling av saker unntatt offentlighet. Hvor ofte skjer dette og på hvilket grunnlag blir saker/dokumenter unntatt? Postlisten tas også med i denne sammenheng.
2. Forundersøkelsen legges fram for kontrollutvalget i mars 2017, eller tidligere hvis det er mulig.

I møtet 20.10.16, sak 61/16 behandlet kontrollutvalget et eksternt innspill til undersøkelse om også å omfatte prinsipper rundt møteoffentlighet. Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Det er i pkt. 11 gitt 3 anbefalinger til kommunen. Da kontrollutvalget behandlet denne saken i forrige møte 23.3.17, hadde ikke rapporten vært hos rådmannen til uttalelse. Rapporten ble derfor ikke sluttbehandlet i sak 21/17.

Nå har konst. rådmann uttalt seg til rapporten, jf. vedlegg 2. Hedmark Revisjon IKS kommenterer følgende:

I seks av de syv sakene opprettholder kommunen sin vurdering at sakene skal unntas fra offentlighet. Rådmannens begrunnelse fremgår av tilbakemeldingen. Vi registrerer at det er ulike oppfatninger av praktisering av offentleglova, og dersom den skal vurderes ytterligere anser vi det som formålstjenlig at dette evt gjøres av en tredje part.

Spørsmålet er om det er behov for ytterligere undersøkelser knyttet til uenigheten ovenfor, eller om rapportens funn like gjerne kan bli en del av en forvaltningsrevisjon, jf. sak 33/17.

Det legges opp til en diskusjon om dette i møtet.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar den foreløpige rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentleglova i Eidskog kommune» til orientering.
2. Rapportens funn videreføres i bestilt forvaltningsrevisjon knyttet til «Administrasjon og styring».

Kontrollutvalgets behandling

Fungerende rådmann Jon Egil Pettersen og daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken. I tillegg var politisk sekretær Cecilie Åslie til stede.

Det ble foreslått lagt inn to nye punkter i vedtaket, i tillegg til forslag til vedtak.

- Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding, med vekt på punktet om «det blir tatt initiativ til en prosess hvor vi fokuserer på kompetanseheving i bruk av offentlighetsloven», til etterretning.
- Kontrollutvalget anmoder om at prosedyrer knyttet til lukking av møter, gjennomgås.

Kontrollutvalgets vedtak blir som følger:

1. Kontrollutvalget tar den foreløpige rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentleglova i Eidskog kommune» til orientering.
2. Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding, med vekt på tilbakemeldingen om «det blir tatt initiativ til en prosess hvor vi fokuserer på kompetanseheving i bruk av offentlighetsloven», til etterretning.
3. Kontrollutvalget anmoder om at prosedyrer knyttet til lukking av møter, jf. kommunelovens § 30 nr. 4 og § 31, gjennomgås.
4. Rapportens funn videreføres i bestilt forvaltningsrevisjon knyttet til «Administrasjon og styring».

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar den foreløpige rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentleglova i Eidskog kommune» til orientering. 2. Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding, med vekt på punktet om «det blir tatt initiativ til en prosess hvor vi fokuserer på kompetanseheving i bruk av offentlighetsloven», til etterretning. 3. Kontrollutvalget anmoder om at prosedyrer knyttet til lukking av møter, jf. kommunelovens § 30 nr. 4 og § 31, gjennomgås. 4. Rapportens funn videreføres i bestilt forvaltningsrevisjon knyttet til «Administrasjon og styring».	
Sign. 	Utskrift Ordfører Kamilla Thue Konst. rådmann Evy Anne Vestli Heggen Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
32/2017	Eventuell gjennomgang av eiendomsskatten i Eidskog.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fikk i møtet 23.3.17 en informasjon om eiendomsskatt. Kontrollutvalget sa at de tenker at følgende spørsmål kan være utgangspunkt for orienteringen:

- Hvilke rutiner finnes for å sikre en rettferdig taksering?
- Hvilke rutiner finnes for å følge opp at taksering foregår i henhold til gjeldende lovverk?
- Hvilken informasjon har blitt eller vil bli sendt ut til innbyggerne, etter de siste endringene?
- Hvordan praktiseres eiendomsskatt i Eidskog i forhold til andre kommuner?

Følgende ble sagt under kontrollutvalgets behandling:

Kommunalsjef Oddvar Høgberg var til stede under behandlingen.

Høgberg informerte og svarte på spørsmålene.

- Det er nemndene som følger opp sakene knyttet til eiendomsskatt, mens administrasjonen har et ansvar for å organisere arbeidet.
- Det skal nå sendes ut et informasjonsskriv etter at promillen ble satt ned. Der skal det forklares hva som takseringen går ut på.
- Flere av innbyggerne mener at takseringen for enkelte har virket tilfeldig. Høgberg sier at takseringsselskapet har hatt rutiner og har levert sine dataer til kommunen. Eiendomsskattenemnda gjør sine vurderinger i etterkant. Det er nemnda som fastsetter takstene.
- Det er anledning til å klage på takstene.
- Det har vært ca. 7 % klager hittil.
- Ordningen skal evalueres etter hvert.

Høgberg sender rutiner for behandling av klager, samt det nye informasjonsskrivet til sekretariatet, som videresender dette til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er kritisk til måten prosessen har vært gjennomført på, ikke minst i forhold til informasjon til innbyggerne.

Kontrollutvalget ønsket å legge inn et ytterligere punkt i vedtaket:

- Kontrollutvalget avventer kommunestyrets evaluering av prosessen, før de eventuelt tar stilling til om det er grunnlag for ytterligere undersøkelser.



I ettertid viser det seg at kommunen har mottatt nærmere 600 klager (?) og det er et spørsmål når kommunestyret får tatt sin evaluering av ordningen.

Kontrollutvalget ønsker derfor å ta en vurdering av om de ønsker å bestille fra Hedmark Revisjon IKS, en særskilt gjennomgang av ordningen. Men det er et problem at det ikke er ledige midler til dette i 2017, jf. det som det er orientert om fra daglig leder:

I Eidskog er det 375 timer til disposisjon til FR, SK og mindre undersøkelser, her er det bestilt følgende for levering i 2017:

Behandling av u.off saker	44+61/16	100
Prosjektplan adm og styring	24/17	25
Prosjektplan Eskoleia - Personal	75/16	10
Samhandlingsreformen (-17)	44/16	175
Eskoleia - personal	23/17	125

Totalt 435 timer, dvs ca 60 timer utover oppdragsavtalte timer.

30 timer har kommunestyret bevilget tilbake igjen, slik at det er 30 timer merforbruk totalt på disse postene.

Det kan være et alternativ å spørre kommunestyret om de ønsker at kontrollutvalget skal igangsette en undersøkelse. I så fall må saken sendes kommunestyret til behandling, før en eventuelt bestiller en gjennomgang.

Saken legges fram til diskusjon i møtet.

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Kontrollutvalget ønsker at det tas en gjennomgang av denne saken, men ser problemet med ressursene til å gjennomføre en forvaltningsrevisjon eller en særskilt undersøkelse på dette området. Det er prosessen rundt hele saken om eiendomsskatt som bør undersøkes, men selvsagt ikke spørsmålet om det skal være eiendomsskatt eller ikke. Kommunestyret har selv også ønsket å gjennomføre en evaluering, men kontrollutvalget ser nytten av å få en ekstern gjennomgang av saken, dvs. i form av en undersøkelse fra Hedmark Revisjon IKS.

Kontrollutvalget bestemte seg for å sende saken til kommunestyret og anmode om en ekstra bevilgning til en gjennomgang av prosessen rundt eiendomsskatt.

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:



1. Kommunestyret bevilger maksimalt kr 140 000, slik at kontrollutvalget kan bestille fra Hedmark Revisjon IKS, en særskilt undersøkelse av prosessen rundt eiendomsskatt, inkludert retaksering som har skjedd i det siste halve året.
2. Kontrollutvalget sørger for bestilling og oppfølgingen av bestillingen.
3. Rapporten sendes kommunestyret etter gjennomføringen.

Sekretariatet får fullmakt til å avtale nærmere problemstillinger og leveringstidspunkt med Hedmark Revisjon IKS, dersom kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
Kontrollutvalget vedtok å sende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 1. Kommunestyret bevilger maksimalt kr 140 000, slik at kontrollutvalget kan bestille fra Hedmark Revisjon IKS, en særskilt undersøkelse av prosessen rundt eiendomsskatt, inkludert retaksering som har skjedd i det siste halve året. 2. Kontrollutvalget sørger for bestilling og oppfølgingen av bestillingen. 3. Rapporten sendes kommunestyret etter gjennomføringen.		
<table border="1"><tr><td>Sign. </td><td>Utskrift Eidskog kommunestyre</td></tr></table>	Sign. 	Utskrift Eidskog kommunestyre
Sign. 	Utskrift Eidskog kommunestyre	



Sak nr.	Sak
33/2017	Prosjektplan FR – Administrasjon og styring.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, mottatt 8.5.17.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestilte kontrollutvalget i forrige møte (23.3.17, sak 24/17) en prosjektplan knytte til forvaltningsrevisjon administrasjon og styring. Prosjektet vil være en videreføring av forundersøkelsen som er knyttet til åpenhet og offentlighet i kommunen, jf. sak 31/17.

Som stikkord for en forvaltningsrevisjon innen administrasjon og styring, er følgene nevnt i planen:

- Et prosjekt som vil undersøke om saker er forsvarlig utredet, om kommunestyrets vedtak blir fulgt opp, og om kommunen har vedtatt viktige planer og delegasjoner.

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

1. Har administrasjonen noe system for oppfølging og iverksetting av kommunestyrets/formannskapetets vedtak og blir vedtakene oppfylt og iverksatt?
2. Er alle vesentlige saker som legges fram for kommunestyret/formannskapet tilstrekkelig utredet?
3. Er kommunestyrets/formannskapetets saksbehandling og vedtak i tråd med reglementer, lover og forskrifter?
4. Blir saksframstillinger til kommunestyret/formannskapet lagt frem på en forståelig måte?

Hvorvidt det skal føyes på noen problemstillinger i forhold til sak 31/17, eller om rapportens funn innlemmes i pkt. 3, tas opp til diskusjon i møtet.

Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet planlegges gjennomført innenfor rammen av 250 timer og at den legges fram innen mai 2018 (på grunn av manglende timer i 2017, jf. det som er sagt i sak 32/17).

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Administrasjon og styring*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Har administrasjonen noe system for oppfølging og iverksetting av kommunestyrets/formannskapetets vedtak og blir vedtakene oppfylt og iverksatt?
 - 2) Er alle vesentlige saker som legges fram for kommunestyret/formannskapet tilstrekkelig utredet?
 - 3) Er kommunestyrets/formannskapetets saksbehandling og vedtak i tråd med reglementer, lover og forskrifter?



- 4) Blir saksframstillinger til kommunestyret/formannskap lagt frem på en forståelig måte?
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 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 1.5.18.
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

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken.

Behandling av «bordsaker» bør innlemmes i problemstilling 2.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Administrasjon og styring*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Har administrasjonen noe system for oppfølging og iverksetting av kommunestyrets/formannskapets vedtak og blir vedtakene oppfylt og iverksatt?
 - 2) Er alle vesentlige saker som legges fram for kommunestyret/formannskapet tilstrekkelig utredet?
 - 3) Er kommunestyrets/formannskapets saksbehandling og vedtak i tråd med reglementer, lover og forskrifter?
 - 4) Blir saksframstillinger til kommunestyret/formannskap lagt frem på en forståelig måte?
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 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 1.5.18.
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.

Sign.

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
34/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger**Forslag til vedtak****Kontrollutvalgets behandling**

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken.

Daglig leder orienterte om regnskapsavslutningen og behandling av regnskapene. Kontrollutvalget setter opp saken til behandling mandag 29.5.17, klokken 15.00.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar saken til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
35/2017	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

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et godt møte og mange saker.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign. 	Utskrift