



Møtebok

Sted:	Eidskog rådhus, formannskapssalen.
Tid:	Onsdag 28.6.17 kl. 15.00-17.10.
Tilstede medlemmer	Sidsel Mobrenna – leder Arild Christiansen – nestleder Per Ole Rønning Elida Asp Stine Morken Bakken
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	
Andre	Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 40/17-42/17. Konst. rådmann Evy Anne Vestli Heggen deltok under sak 41/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 40/2017-42/2017
	40/17 Bestilling av undersøkelse av prosessen rundt eiendomsskatt i Eidskog.
	41/17 Oppfølging av KU-sak 30/17, samtale med rådmannen og rutiner for varsling.
	42/17 Mottatt ekstern henvendelse.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sak 42/17 ble holdt for lukkede dører, jf. koml. § 31 nr. 1.

UNDERSKRIFTER:¹	
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 (sign.)	Elida Asp (sign.)
Arild Christiansen (sign.)	Stine Morken Bakken (sign.)
Per Ole Rønning (sign.)	

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».

¹ Se sakene for signatur, framsiden ble ikke skrevet ut i møtet, på grunn av skriverfeil)



Sak nr.	Sak
40/2017	Bestilling av undersøkelse av prosessen rundt eiendomsskatt i Eidskog.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan, utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS, datert 16.6.17.
2. Kontrollutvalgets sak 32/17.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fikk i møtet 23.3.17 en informasjon om eiendomsskatt. I møtet 18.5.17 behandlet kontrollutvalget saken om eiendomsskatt på nytt, bl.a. på bakgrunn av alle klager som har kommet på eiendomsskatten. Saken (sak 32/17) ligger som vedlegg 2. Kontrollutvalget sendte denne 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.

Kommunestyret behandlet kontrollutvalgets sak i møtet 15.6.17 og gikk enstemmig inn for kontrollutvalgets forslag (dette foreligger foreløpig ikke skriftlig).

På bakgrunn av dette vedtaket har Hedmark Revisjon IKS utarbeidet en prosjektplan for gjennomgangen. Ifølge prosjektplanen er det utarbeidet følgende problemstillinger:

- 1) Hvordan er ansvar og oppgaver ved retakseringen av eiendomsskatt ivaretatt, herunder om valg av takseringsfirma var i tråd med kommunestyrets vedtak.
- 2) Er saksbehandling, inklusiv prosjektledelse og øvrige ressurser stilt til rådighet, knyttet til retakstfastsettelse og beregning av eiendomsskatt tilfredsstillende?
- 3) Er informasjon og klagebehandling ivaretatt på en tilfredsstillende måte, herunder tilstrekkelig dokumentasjon for takseringen av de enkelte objektene?
- 4) Ble det undervegs vurdert å utsette iverksettingen av retakseringsprosjektet pga utfordringene som oppsto undervegs?

Kontrollutvalget ønsker en så rask gjennomgang som mulig, men etter prosjektplanen blir rapporten lagt fram i månedsskiftet oktober/november. Dette har sammenheng med at det ikke er mulig å komme i gang med intervjuer før etter sommerferien. Kontrollutvalget skal ha møte 19. oktober, og hvis det er mulig, ser kontrollutvalget gjerne at rapporten blir lagt fram da.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til prosessen rundt eiendomsskatt i Eidskog kommune.



2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Hvordan er ansvar og oppgaver ved retakseringen av eiendomsskatt ivaretatt, herunder om valg av takseringsfirma var i tråd med kommunestyrets vedtak.
 - 2) Er saksbehandling, inklusiv prosjektledelse og øvrige ressurser stilt til rådighet, knyttet til retakstfastsettelse og beregning av eiendomsskatt tilfredsstillende?
 - 3) Er informasjon og klagebehandling ivaretatt på en tilfredsstillende måte, herunder tilstrekkelig dokumentasjon for takseringen av de enkelte objektene?
 - 4) Ble det underveis vurdert å utsette iverksettingen av retakseringsprosjektet pga utfordringene som oppsto underveis?
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 150 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget så snart som mulig og senest i månedskiftet oktober/november 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

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

Under behandlingen av kontrollutvalgets sak i møtet 15.6.17, jf. det som er sagt ovenfor, ble det holdt et innlegg fra Marthe Melby, som sitter i klagenemnden for eiendomsskatt. Dette innlegget ble delt ut i kontrollutvalgets møte.

KU-leder la fram et forslag til endring av problemstillingen, pkt. 1 og pkt. 3, som følger:

- 1) Hvordan er ansvar og oppgaver ved retakseringen av eiendomsskatt ivaretatt, herunder om valg av takseringsfirma var i tråd med kommunestyrets vedtak **og gjennomført i henhold til anskaffelsesregelverket.**
- 3) Er informasjon og klagebehandling ivaretatt på en tilfredsstillende måte, herunder **om det er innhentet** tilstrekkelig dokumentasjon for takseringen av de enkelte objektene **og om eierne har fått god nok informasjon om grunnlaget for taksten på den enkelte eiendom?**

Kontrollutvalget diskuterte saken og sluttet seg til tilleggsforslaget til problemstillingene.

Kontrollutvalget ønsker at rapporten blir behandlet i møtet 19. oktober 2017. Dette legges inn i vedtaket.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til prosessen rundt eiendomsskatt i Eidskog kommune.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Hvordan er ansvar og oppgaver ved retakseringen av eiendomsskatt ivaretatt, herunder om valg av takseringsfirma var i tråd med kommunestyrets vedtak og gjennomført i henhold til anskaffelsesregelverket.
 - 2) Er saksbehandling, inklusiv prosjektledelse og øvrige ressurser stilt til rådighet, knyttet til retakstfastsettelse og beregning av eiendomsskatt tilfredsstillende?
 - 3) Er informasjon og klagebehandling ivaretatt på en tilfredsstillende måte, herunder om det er innhentet tilstrekkelig dokumentasjon for takseringen av de enkelte objektene og om eierne har fått god nok informasjon om grunnlaget for taksten på den enkelte eiendom?
 - 4) Ble det undervegs vurdert å utsette iverksettingen av retakseringsprosjektet pga utfordringene som oppsto undervegs?
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 150 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget så snart som mulig og senest 19. oktober 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.

Sign.

SMB

Per Eidskog

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
41/2017	Oppfølging av KU-sak 30/17, samtale med rådmannen og rutiner for varsling.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget stilte i møtet 18.5.17 spørsmål til rådmannen om hvilke rutiner for varsling som fantes i Eidskog kommune. Rådmannen besvarte spørsmålet ved bl.a. å vise til «Varslingsplakat» som er utarbeidet for kommunens ansatte. Kontrollutvalget sa følgende i møtet: «Kontrollutvalget vil ha en ytterligere orientering om muligheter for varsling ved en senere anledning».

Derfor settes saken opp også i dette møtet. Kontrollutvalget tenker seg at arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling også er viktige for hele arbeidsmiljøet i kommunen. Kontrollutvalget spør derfor om det er sider ved arbeidsmiljøet som kan være noe av årsaken til at det er mange som har sluttet i Eidskog kommune i den senere tid? Kontrollutvalget ønsker at rådmannen orienterer litt om både arbeidsmiljøet, oppfølging av sykemeldte og oppfølging av eventuelle varslingssaker.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar konst. rådmann sin redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Konst. rådmann Evy Anne Vestli Heggen deltok under behandlingen av saken. I tillegg var daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, til stede.

Sykefravær:

- Konst. rådmann orienterte om årsaken til det høye sykefraværet etter årsskiftet. Det hadde sammenheng med NORO-viruset og influensa.
- Konst. rådmann hadde en oversikt som viser at Eidskog ligger lavest i regionen.
- Det skal igangsettes et prosjekt som heter IA-skolen som skal bl.a. følge opp sykemeldte osv.

Arbeidsmiljø:

- Det ligger et system med skjematiske arbeidsmiljøundersøkelser, som kommunen skal ta i bruk nå (Prosjektet «Bedre kommune»).
- Konst. rådmann har åpen dør ukentlig fra 09.00-10.00, hvor de ansatte kan komme og snakke.
- Hun har også jevnlig møter med tillitsvalgte og verneombud.

Varslingsplakat:

- Den ble revidert i arbeidsmiljøutvalget i Eidskog 23.5.17 og er nå ferdig behandlet.



Arbeidsmiljøutvalget skal til høsten ha et dagskurs i forhold til arbeidsmiljøutvalgets arbeidsoppgaver.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar konst. rådmann sin redegjørelse til orientering.	
Sign. SMB Roy [initials] Gm A. [signature]	Utskrift



Sak nr.	Sak
42/2017	Mottatt ekstern henvendelse.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Mottatt ekstern henvendelse, datert 27.6.17 (Unntatt offentlighet, iht. off.loven § 13, jf. FVL § 13.1.1).

Saksopplysninger

Kontrollutvalget mottok en ekstern henvendelse 27.6.17, som kontrollutvalget sluttet seg til ble tatt opp som egen sak. Dokumentet ble delt ut i møtet og samlet inn ved møtets slutt.

Saken inneholder taushetsbelagte opplysninger, og skal behandles for lukkede dører, iht. koml. § 31 nr. 2. Dette ble vedtatt i møtet.

Forslag til vedtak

Saken ble lagt fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

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

Det ble foreslått at saken settes opp til behandling i neste møte, med konst. rådmann til stede. Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Saken settes opp til behandling i neste møte.	
Sign. SMB 	Utskrift