

MØTEPROTOKOLL

Grue kontrollutvalg

Dato: 16.05.2018 kl. 08:30-16.15
Sted: Grue sykehjem-møterom Peisestua
Arkivsak: 18/00086

Tilstede: Ragnar Nyman (Ap), Erik Ødegård (), Stein Bruno Langeland (Sp), Inger Marie Hvithammer (Ap)

Møtende varamedlemmer: Eva Neby (varamedlem for Marit Aasthorp Figved)

Forfall: Marit Aasthorp Figved (H)

Andre: Ordfører Wenche Huser Sund deltok under sak 29/18 (ordføreren var til stede også under sak 28/18, deler av sak 30/18 og sakene 36/18-37/18).
Innkjøpsleder i RIIG Trond Sommer deltok under sak 30/18.
Kommunalsjef Erik Møller og enhetsleder Hege Nybakk Sjøtil deltok under sak 31/18.
Rådmann Geir Kvisten deltok under sakene 32/18-34/18.
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Terje Harstad deltok under sakene 33/18 og 34/18.
Regnskapsrevisor Terje Harstad deltok under sak 35/18.

Protokollfører: Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
28/18	18/00142-4	Referater, orienteringer og diskusjoner (G).	3
29/18	18/00100-3	Samtale med ordføreren.	5
30/18	18/00062-28	Informasjon om innkjøpsordningen i regionen.	6
31/18	18/00062-26	Informasjon fra kommunalsjef for helse og velferd	7

32/18	18/00062-18	Samtale med rådmannen.	8
33/18	18/00032-7	Årsregnskap og årsberetning 2017 - Grue kommune.	10
34/18	18/00032-6	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017 - Grue kommune.	15
35/18	18/00177-2	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - Ombygging av Grue rådhus	16
36/18	18/00176-1	Vurdering av bestilling av selskapskontroll	19
37/18	18/00102-3	Eventuelt.	20
38/18	18/00103-5	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	21

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 29/18 ble holdt for lukkede dører, iht. koml. § 31 nr. 2.

UNDERSKRIFTER:

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

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

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».

Saker til behandling

28/18 Referater, orienteringer og diskusjoner (G).

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	28/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ragnar Nyman
 - Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård
 - 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 mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Orientering om spørreundersøkelsen 2018 for kontrollutvalget.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte forhold rundt kontrollutvalgets virksomhet og spesielt forholdet til rådmannen. Dette tas opp i samtalen med rådmannen.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Det ble tatt opp en sak om flomverket og om en rapport som har kommet i den forbindelse, dette ble tatt opp under eventuelt.

Sekretariatsleder orienterte litt om spørreundersøkelsen som er gjennomført:

Oppsummering 23 svar (72 %).

- Det som går igjen i svarene er at de aller fleste er fornøyd slik det er i dag, både i forhold til kontrollutvalget og sekretariatet. Alle mente at arbeidet i kontrollutvalget hadde vært interessant/meget interessant. Men mange ønsker seg generelt mer opplæring. Flere er også opptatt av at medlemmene skal møte godt forberedt på møtene og at møtene skal være strukturerte og at tidsskjema for sakene bør holdes i størst mulig grad. Det er også flere som mener det er ønskelig å gå dypere inn i saker og være mer ute på enhetene.

Sekretariatsleder orienterte også om saken om sammenslåing av sekretariater.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

29/18 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	29/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling

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?

Møtebehandling

Ordfører Wenche Huser Sund var til stede under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Ordfører synes det er nyttig å delta i kontrollutvalgets møter.
- Flom og beredskap.

Deler av møtet ble foreslått holdt for lukkede dører, etter koml. § 31 nr. 2. Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

30/18 Informasjon om innkjøpsordningen i regionen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	30/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en orientering om innkjøpsordningen i regionen, herunder litt om bestemmelser knyttet til utlysning av anbud (kriterier osv.). Kontrollutvalget ønsker også en informasjon i hvilken grad Grue kommune benytter seg av den regionale innkjøpsordningen gjennom bistand og rammeavtaler.

Vi har derfor bedt leder av Regionalt innkjøp i Glåmdal, Trond Sommer, om å komme og orientere.

Møtebehandling

Leder av Regionalt innkjøp i Glåmdal, Trond Sommer, var til stede under behandlingen.

Sommer hadde med seg en lysarkpresentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering

31/18 Informasjon fra kommunalsjef for helse og velferd

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	31/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering.

Saksframstilling

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 og de ulike oppgavene i kommunen.

I møtet 15.5.18 har kontrollutvalget sagt at de ønsker en orientering om to forskjellige temaer:

- **Psykisk helse (psykiatri) og beredskap**
 - Hvordan er dette bygd opp?
 - Hvem kontaktes? Hvem har ansvar?
 - Hva med kveld, natt og helgebereidskap? (Legevakt?)
 - Er ansatte i kommunen orientert om hvordan dette ev. fungerer?
- **Hjemmehjelp**
 - Hvordan fungerer hjemmehjelpstjenesten i Grue?
 - Hva er tidsforskjellen for når en hjemmehjelpsmottaker kan forvente at hjemmehjelpen kommer, dvs. er det fastsatt klokkeslett for når hjemmehjelpen kommer og hvor store avvik kan det eventuelt være snakk om?
 - Har Grue kommune anskaffet leasingbiler til hjemmehjelperne eller kjører de egne biler? Hvilke økonomiske vurderinger er gjort på dette området?

Vi har bedt kommunalsjef Erik Møller om å komme og orientere. Det er også sagt at hvis han ønsker å ta med seg noen andre i tillegg under orienteringen, så er dette selvsagt i orden for kontrollutvalget.

Møtebehandling

Kommunalsjef Erik Møller og enhetsleder Hege Nybakk Sjaatil deltok under behandlingen.

Møller orienterte om en rutinebeskrivelse for håndtering av **psykiatri/beredskap**. Det er opprettet et tverrfaglig psykososialt kriseteam i Grue kommune. Møller orienterte videre om hvordan beredskapen fungerer. Dette gjelder ved større kriser (eks. større ulykker) og gjelder ikke hvis noen blir akutt syke.

Psykiatri er nå en del av samhandlingsreformen, men det er ikke et godt nok tilbud for denne gruppen foreløpig.

Enhetsleder Hege Nybakk Sjaatil orienterte om hjemmehjelpstjenesten.

Det er 2 årsverk til dette arbeidet. Ca.-klokkeslett blir fastsatt, det kan bli endringer, eks. ved sykdom. Noen ganger blir brukeren kontaktet for å diskutere andre klokkeslett.

Hjemmehjelp er kun på dagtid, hvis det er snakk om kveldsbesøk, så er det hjemmesykepleien. Hjemmesykepleien er litt mer uforutsigbart. Kontrollutvalget anmodet om det ikke burde bli for store «avvik» for når hjemmesykepleien kom på kveldstid, slik at brukerne ikke trenger å vente i mange timer på besøk.

Leasingbiler. Hjemmehjelperne har egne biler. Hjemmetjenesten for øvrig benytter leasingbiler. Noen ganger må de ansatte benytte egne biler, når det er for få leasingbiler. Det er ikke økonomisk forsvarlig å ha for mange leasingbiler, som blir stående ubrukte. Det er også veldig uøkonomisk å ikke ha leasingbiler. Det er en gunstig balanse slik det er nå.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering

32/18 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	32/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget innkaller rådmann Geir Kvisten 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.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen. Kontrollutvalget ønsker en oversikt over sykefraværet pr. enhet.*

I forhold til kommunens sykefravær, ber kontrollutvalget om en mer spesifisering av disse tallene, dvs. en mer detaljert oversikt pr. enhet og om utviklingen de siste tre årene.

I tillegg ber kontrollutvalget om du gir en orientering om den prosjektstillingen som tidligere rektor ved GBU skal inn i, om stillingens behov, vedtak, utredning, begrunnelse, mandatet og finansieringen.

Møtebehandling

Rådmann Geir Kvisten deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Rådmannens forhold til kontrollutvalget.
 - Rådmannen sier at andre kontrollutvalg bruker et kvarter/tjue minutter på informasjon og ikke en halv dag.
 - Rådmannen sier at han ikke sitter og snakker om enkeltpersoner i kontrollutvalget, det ville han heller ikke gjort i kommunestyret.
 - Rådmannen sier at Fylkesmannen sa i kommunestyret 9.4.18, at kontrollutvalget måtte vurdere hvilke saker de skulle behandle, og rådmannen mener at signalene var at kontrollutvalget hadde for mange saker på sin agenda.
 - Rådmannen mener at det er for mye «boring» i driftssaker og det brukes mye mer tid på slike saker i Grue enn i andre kontrollutvalg (andre steder).

- Kontrollutvalget sier at de ønsker en skriftlig dokumentasjon på at kontrollutvalget går lenger enn det som er oppgaven deres. Rådmannen sier at det er flere som deler hans syn, men han har ingen dokumentasjon på dette.
 - Rådmannen sier at alle rådmennene i rådmannsutvalget var enig med ham at det ble brukt altfor mye tid på kontrollutvalget fra administrasjonens side.
 - Rådmannen sier at han skal fortsette å møte i kontrollutvalget når andre ansatte blir innkalt i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget ser behov for større skriftlighet og etterrettelighet i forhold til vedtak i rådmannens administrasjon (i forhold til ansettelse osv.) Kontrollutvalget mener dette er viktig i forhold til eventuelle juridiske etterspill.*)

Rådmannen orienterte videre om:

- Tertialrapporten kommer i neste uke.
- Det har vært en aktiv uke i forhold til flom, og det har gått bra. Det har vært vanskelig å teste pumpene når det ikke er flom, for de fungerer ikke når det er lite vann. Det er en kostnadsdeling mellom NVE og kommunen på drift av pumpene og det er en tett dialog med NVE om dette.

Rådmannen hadde med seg en oversikt over sykefraværet pr. enhet. Kontrollutvalget får dette tilsendt i ettertid. IA-avtalen skal vurderes.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

*) Etter ønske fra rådmannen gjøres følgende endringer i sak 32/18:

Ut fra samtalen med rådmannen fikk kontrollutvalget inntrykk av at det ikke bestandig ble gjort skriftlige vedtak vedrørende ansettelsessaker og kontrollutvalget sa følgende i protokollen:

- Kontrollutvalget ser behov for større skriftlighet og etterrettelighet i forhold til vedtak i rådmannens administrasjon (i forhold til ansettelse osv.) Kontrollutvalget mener dette er viktig i forhold til eventuelle juridiske etterspill.

Dette mener rådmannen er feil, og kontrollutvalget ser at det kan være uheldig at det framstilles slik, uten å ha innhentet dokumentasjon på dette.

33/18 Årsregnskap og årsberetning 2017 - Grue kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	33/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling

I forskrift om årsregnskap og årsberetning (KMD) heter det i § 10 om *Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning*:

- Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.
- Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.
- Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april. Hedmark Revisjon IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2017 i tråd med mal utarbeidet av NKRF¹.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3, første ledd). Det heter videre i § 3, nest siste ledd: Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skalvise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunestyret og fylkestinget har brukt i årsbudsjettet.

I kommunens driftsregnskap beregnes både brutto og netto driftsresultat. Brutto driftsresultat viser kommunens overskudd eller underskudd på drift før avdrag og netto renteutgifter, mens netto driftsresultat viser overskudd eller underskudd på drift etter avdrag og netto renteutgifter, men før avsetninger og bruk av avsetninger. Utgiftsførte avskrivninger føres tilbake («motpost avskrivninger») før netto driftsresultat, fordi avskrivninger ikke skal resultateffekt i kommuneregnskapet. Etter føring av avsetninger og bruk av avsetninger får vi regnskapsmessig mindreforbruk eller merforbruk.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2017. For regnskapsavslutningen for 2017 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt rådmann Geir Kvisten om å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Terje Harstad var til stede fra Hedmark Revisjon IKS sin side. I tillegg deltok rådmann Geir Kvisten fra administrasjonens side.

Pettersen orienterte om revisjonsberetningen.

Rådmannen sier at han er fornøyd med regnskapskompetansen til revisjonen.

Det ble stilt noen spørsmål til regnskapet.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Til kommunestyret i Grue kommune

Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møtet den 15.5.18, sak 33/18, behandlet Grue kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen, datert 12.4.18. Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget har merket seg at Grue kommunes regnskap for 2017 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 706 659, noe som er en økning fra 2016, da regnskapsmessig mindreforbruk var på kr 199 665. Det er ikke noe udekket merforbruk i balansen.
- Det er et positivt netto driftsresultat på kr 15 014 868, noe som også er en økning fra 2016, hvor netto driftsresultat var på kr 9 028 617. Brutto driftsresultat, som viser driftsinntekter minus driftsutgifter, var i 2017 positivt med kr 15 495 660 mot kr 11 297 544 i 2016. Sum driftsinntekter har økt med kr 18 700 816 (4,6 %) fra 2016 til 2017, mens sum driftsutgifter har økt med kr 14 502 700 (3,7 %). Det er en positiv utvikling at driftsinntektene øker mer enn driftsutgiftene, selv om rammeoverføring og statlige overføringer står for de største inntektsøkningene.
- Totalt viser driftsinntektene en merinntekt på kr 20 447 084 (5,1 %) i forhold til justert budsjett og 25 467 184 (6,4 %) i forhold til opprinnelig budsjett. Tilsvarende tall for driftsutgifter er et merforbruk på kr 9 639 424 (2,4 %) i forhold til justert budsjett og 17 213 524 (4,4 %) i forhold til opprinnelig budsjett. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsberetning.
- Investeringsregnskapet er avlagt i balanse. Det er ingen store avvik mellom justert budsjett og regnskap 2017. Det er ingen udekkede beløp knyttet til investeringsregnskapet i balansen.
- Netto lånegjeld er forholdsvis høy i Grue, noe som kan få store konsekvenser ved en eventuell renteøkning. 72 % av kommunes lånegjeld knyttet til investeringer, har flytende rente.
- Rådmannen har i sin årsberetning fulgt opp lovens pålegg (kompl. § 48 nr. 5) om å si noe om kommunens arbeid med intern kontroll og etikk (hhv. pkt. 2.6 og pkt. 3.4). Punktene er godt utdypet. Opplysninger knyttet til likestilling er omtalt under pkt. 3.1.
- Rådmannen skal også i følge forskrift om finansforvaltning § 6, legge fram to rapporteringer i løpet av året, «som viser status for kommunens eller fylkeskommunens

finans- og gjeldsforvaltning». I tillegg skal det legges fram en rapportering ved utgangen av hvert år «som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året». Dette blir fulgt opp i Grue.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12.4.18, har ikke kontrollutvalget merknader til Grue kommunes årsregnskap for 2017.

Grue, 15.5.18

Ragnar Nyman
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Kopi: Formannskapet

34/18 Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017 - Grue kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	34/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

Saksframstilling

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 12.4.18 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2017 til rådmannen. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2017 eller som bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Grue kommunes regnskap i 2017.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, ved å be om en orientering fra revisjonen. Kontrollutvalget ser at et par av de forholdene som er tatt med i årsavslutningsbrevet for 2017 også var tatt med i årsavslutningsbrevet for 2016 («Gamle fordringer og Avstemming av RF 1022B»). Kontrollutvalget forventer at disse forholdene rettes opp så snart som mulig.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Terje Harstad var til stede fra Hedmark Revisjon IKS sin side. I tillegg deltok rådmann Geir Kvisten fra administrasjonens side.

Harstad orienterte om årsavslutningsbrevet.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

35/18 Prosjektplan forvaltningsrevisjon - Ombygging av Grue rådhus

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	35/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrevedtak 010/18 og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til «Ombygging av Grue rådhus».
2. Bestillingen har følgende problemstillinger:
 1. Hvordan ble investeringsprosjektet «bibliotek i rådhuset» organisert og styrt i Grue kommune, herunder:
 - planlegging (roller- og ansvarsfordeling)
 - gjennomføring og oppfølging av kontrakter/leverandører
 - regnskapsføring
 2. Hvordan ble ombyggingsprosjektet rapportert internt og til formannskapet og kommunestyre? Herunder;
 - dokumentasjon
 - rutiner for rapportering
 - evt. prosedyrer
 3. Er det foretatt en evaluering av prosjektet?
 - rutiner for avvikshåndtering
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 225 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen utgangen av 2018.
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
6. Det allerede bestilte IKT-prosjektet utsettes.

Saksframstilling

Kontrollutvalget bestilte i forrige møte (sak 25/18) en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjon rettet mot ombyggingen av rådhuset. Dette var i tråd med kommunestyrets ønske, vedtatt i sak 010/18. Prosjektplanen ligger som vedlegg 1.

Kontrollutvalget vurderte følgende mulige problemstillinger i sak 25/18:

1. Hvilke poster hadde flest overskridelser og hva skyldtes overskridelsene?
2. Hvordan ble prosjektet rapportert til politikerne?
3. Hvordan var kommunikasjonen mellom kommunen og den som utførte byggingen?
4. Hvem har bestilt tilleggsoppgavene i utbyggingen? (dvs. Hva skjedde underveis, hvem tok de ulike beslutningene om ytterligere ombygginger?)

Revisor gir i prosjektplanen en oversikt over behandlinger/vedtak og regnskapstall. Videre sier revisor følgende:

Revisor foreslår å ta utgangspunkt i det grunnleggende kravet til god internkontroll, og foreslår følgende formål med forvaltningsrevisjonen:

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om kommunen har hatt tilfredsstillende internkontroll rundt investeringsprosjektet «bibliotek i rådhuset».

Formålet belyses gjennom å besvare følgende problemstillinger:

1. Hvordan ble investeringsprosjektet «bibliotek i rådhuset» organisert og styrt i Grue kommune, herunder:
 - planlegging (roller- og ansvarsfordeling)
 - gjennomføring og oppfølging av kontrakter/leverandører
 - regnskapsføring
2. Hvordan ble ombyggingsprosjektet rapportert internt og til formannskapet og kommunestyre? Herunder;
 - dokumentasjon
 - rutiner for rapportering
 - evt. prosedyrer
3. Er det foretatt en evaluering av prosjektet?
 - rutiner for avvikshåndtering

Kontrollutvalget diskuterer om de foreslåtte problemstillingene dekker kontrollutvalgets ønske om avklaringer.

Rapporten er tenkt gjennomført innenfor en ramme på 225 timer og skal leveres i løpet av 2018.

Det allerede bestilte IKT-prosjektet må utsettes.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor Terje Harstad var til stede under behandlingen.

Kommunestyret vedtok en forvaltningsrevisjon i sitt møte 12.3.18 (sak 010/18), derfor vil det ta litt tid før rapporten blir lagt fram.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrevedtak 010/18 og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til «Ombygging av Grue rådhus».
2. Bestillingen har følgende problemstillinger:

1. Hvordan ble investeringsprosjektet «bibliotek i rådhuset» organisert og styrt i Grue kommune, herunder:
 - planlegging (roller- og ansvarsfordeling)
 - gjennomføring og oppfølging av kontrakter/leverandører
 - regnskapsføring
2. Hvordan ble ombyggingsprosjektet rapportert internt og til formannskapet og kommunestyre? Herunder;
 - dokumentasjon
 - rutiner for rapportering
 - evt. prosedyrer
3. Er det foretatt en evaluering av prosjektet?
 - rutiner for avvikshåndtering
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 225 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen utgangen av 2018.
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
6. Det allerede bestilte IKT-prosjektet utsettes.

36/18 Vurdering av bestilling av selskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	36/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

Saksframstilling

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, har kontrollutvalget bestilt selskapskontroll i SOR IKS. I følge planen gjenstår det to prosjekter som ikke er bestilt, og det er forvaltningsrevisjon i Glåmdal Brannvesen IKS og i Hedmark Revisjon IKS.

Som det går fram av vedlegg 1, så er det bare Grue som ønsker selskapskontroll i Glåmdal Brannvesen IKS og det er kun Grue og Nord-Odal som har sagt at de ønsker selskapskontroll i Hedmark Revisjon IKS. Det er selvsagt en stor fordel at alle eierne er med på en bestilling, men det er ikke noe krav om dette. Det er ikke noe i veien for at Grue kan bestille en forvaltningsrevisjon, selv om de øvrige eierne ikke blir med. Det handler da kun om pris/ressurser. Det er selvsagt veldig ressursbesparende om det er flere som deltar i samme bestilling. Det er også en mulighet at sekretariatet kan legge fram en sak for de andre kontrollutvalgene og foreslå et samarbeidsprosjekt, hvis kontrollutvalget i Grue ønsker det.

Glåmdal sekretariat IKS har planlagt en revidering av plan for selskapskontroll i år, denne skal etter planen, legges fram for kontrollutvalget i det første møtet etter sommerferien. Et alternativ er da å avvente nærmere bestillinger til denne planen foreligger, så sant ikke kontrollutvalget mener at det er noen kontroller som bør gjennomføres nå i ett av de gjenværende selskapene – eller i noen av de øvrige selskapene. Kontrollutvalget har anledning til å vurdere andre selskapskontroller, hvis det er behov for det.

Så sant det ikke foreligger tungtveiende grunner for å bestille selskapskontroll på nåværende tidspunkt, vil sekretariatsleder foreslå å avvente bestillinger til den reviderte planen foreligger.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

37/18 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	37/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte følgende under eventuelt.

Flom 2018. Flomberedskap og en rapport fra Multiconsult, hvordan er denne håndtert i kommunen? Hvilke roller og ansvar har kommunen, grunneierne og NVE? Hvilke rutiner finnes på dette området? Kontrollutvalget vil ha en skriftlig redegjørelse på hvordan flomberedskapen er håndtert og hva som konkret er gjort i forbindelse med flommen (2018) og forberedelsene i forkant?

Nedleggelse av og flytting fra Soltun. Kontrollutvalget ønsker en orientering om dette i neste møte.

Votering

Kontrollutvalget vedtok enstemmig om å be om en skriftlig redegjørelse fra rådmannen om flomberedskap.

Vedtak

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse fra rådmannen til neste møte i forbindelse med flomberedskap. Rådmannen bes om å delta under behandlingen av denne saken.

38/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	15.05.2018	38/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframstilling

Kontrollutvalget tok en evaluering. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes.

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Kontrollutvalget diskuterte også hvordan kulturen i kommunen fungerer, både i forhold til forvaltningsloven, offentlighetsloven og arkivloven, dette kan være aktuelt å følge opp senere.

Når det gjelder holdningen til kontroll og tilsyn i kommunen, kan kontrollutvalget tenke seg samtaler med de politiske gruppelederne. Dette settes opp i neste møte.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning.