

MØTEPROTOKOLL

Nord-Odal kontrollutvalg

Dato: 24.8.2018 Kl. 8.15-14.00.
Sted: Nord-Odal kommune-Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00084

Tilstede: Ole Theodor Holth – leder
Bjørn Peter Sandmo - nestleder
Vigdis Olaussen Mellem

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Regnskapsrevisor Hanne Mette Rusten deltok under sak 39/18.
Ordfører Lise Selnes deltok under sak 40/18
Rådmann Runar Kristiansen deltok i sakene 41/18-43/18.
Ass. rådmann Trine Hansen deltok i sakene 41/18-43/18.
Gruppeleder AP - Lasse Juliussen deltok i sak 44/18
Gruppeleder SP – Ragnhild H. Moen deltok i sak 45/18

Protokollfører: Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
38/18	18/00133-4	Referater, orienteringer og diskusjoner (N).	3
39/18	18/00198-2	Kommunens gjeldsbelastning - konsekvenser for kommunen.	4
40/18	18/00064-22	Samtale med ordføreren.	6
41/18	18/00039-27	Samtale med rådmannen.	7
42/18	18/00039-25	Informasjon om kommunens etiske retningslinjer	9
43/18	18/00016-2	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Samhandlingsreformen	11

44/18	18/00064-18	Samtale med gruppeleder i AP	14
45/18	18/00064-19	Samtale med gruppeleder i SP	15
46/18	18/00009-13	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2018.	16
47/18	18/00031-2	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2019.	17
48/18	18/00173-3	Revidering av plan for selskapskontroll for 2018-2019	20
49/18	18/00097-7	Eventuelt.	22
50/18	18/00098-6	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	23

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

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

38/18 Referater, orienteringer og diskusjoner (N).

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	38/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og rapporter til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ole Theodor Holth
 - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo
 - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olaussen Mellem
 - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo
 - Kommuneskogen - Ole Theodor Holth
- 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.
- Informasjon om revisorer 2018.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Oversikt tilsyn/rapporter
- Orientering om den eventuelle sammenslåingen av Glåmdal sekretariat IKS og sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal.

Møtebehandling

KU-nestleder og sekretariatsleder orienterte litt om saken om mulig sammenslåing av sekretariater.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og rapporter til orientering

39/18 Kommunens gjeldsbelastning - konsekvenser for kommunen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	39/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 4.5.18, sak 36/18 følgende under eventuelt:

«Det ble tatt opp en sak under eventuelt, og det handler om kommunens gjeldsbelastning. Kontrollutvalget bestiller en gjennomgang fra revisjonen om konsekvenser av gjeldsbelastningen for kommunen. Hva består gjelden av og hva er de ulike parameterne som påvirker konsekvensene?»

Hedmark Revisjon IKS v/regnskapsrevisor Hanne Mette Rusten har laget en presentasjon som viser de opplysningene som kontrollutvalget etterspør. Rusten vil også være til stede i møtet og presentere saken.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor Hanne Mette Rusten var til stede fra revisjonens side. Rusten presenterte de opplysningene som var etterspurt fra kontrollutvalgets side.

Revisjonens oppsummering er slik:

- Høy gjeldsbyrde, hvor det meste av gjelden skal finansieres av frie midler, medfører at kommunen påvirkes negativt av en eventuell renteøkning.
- Renteøkning på 1 % fra 2017 til 2018 medfører økte driftsutgifter på ca. 3 mill.kr. jf. stresstestene i finansrapporteringen.
- Lav bankbeholdning dekker ikke opp for økt rente på lån.
- Det er ikke tilstrekkelig med egenkapital til investeringer og gjeldsbyrde ved nyinvesteringer vil øke.

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for kommunens gjeldsbelastning.

Kontrollutvalget sender lysarkpresentasjonen til rådmannen og ber om at rådmannen kommenterer opplysningene som revisjonen har lagt fram. Saken settes derfor opp igjen til behandling i neste møte.

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

Saken settes opp igjen til behandling i neste møte, sammen med rådmannens muntlige tilbakemelding. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saken settes opp igjen til behandling i neste møte, sammen med rådmannens muntlige tilbakemelding.

40/18 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	40/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Selnes til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Nord-Odal 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 Lise Selnes var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Kommunens gjeldsbelastning – og videre utbygging.
- Vindkraft. Muligens en beslutning på nyåret 2019.
- Bank- og biblioteksbygget.
- Busstilbud til Eidsvoll. Det er veldig bra, men det er dårligere tilbud ute i grendene.
- Innbyggerinvolvering.
- Reduksjon av antall innbyggere i Nord-Odal.
- Beredskap, eks. strømutkobling og muligheter for telefonkontakt. Det er et kontinuerlig arbeid å bedre beredskapen.
- Sykefravær er en utfordring.
- Det blir en krevende budsjettøst. Men det er fortsatt optimisme.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

41/18 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	41/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Runar Kristiansen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Nord-Odal 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.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget at rådmannen orienterer litt om beredskap. Dette fikk kommunen og andre kommuner sikkert en erfaring med ved siste langvarige strømbrudd og et telenett som dør etter noen timer uten strøm. Hva skjer i slike situasjoner med f.eks. folk som trenger hjelp? Hvilken rolle har kommunen i slike situasjoner og hva får kommunen gjort?

Kontrollutvalget ønsker også en liten orientering om beregningsmodellen for ressurskrevende brukere. Har kommunen innrettet seg etter de nye reglene?

Møtebehandling

Rådmann Runar Kristiansen og ass. rådmann Trine Hansen var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen og ass. rådmann ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Det ligger an til et merforbruk i 2018.
 - Det knytter seg usikkerhet til en mulig etablering av en ny barnebolig. Dette blir i så fall en stor utgift for kommunen.
 - Rådmannen viste fram en oversikt over et oppfølgingssystem (modul i Visma) regnskap/budsjett.
- Kontrollutvalget fikk tilsendt en oversikt over sykefravær på e-post 16.8.18. Kontrollutvalget fikk en orientering om dette og det nye systemet som er på plass for å følge opp dette (modul i Visma)
- Kommunens gjeldsbelastning. Rådmannen fikk revisjonens lysarkpresentasjon.
- To anmeldelser, trusler mot ansatte.

- Beredskap. Det største problemet er at telenettet detter ut. Nødnettet faller også ut etter en viss tid. Det vurderes ulike tiltak gjennom ROS-analyser.
- Ressurskrevende brukere. Rådmannen mener at Nord-Odal ligger innenfor de nye presiseringene fra departementet.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

42/18 Informasjon om kommunens etiske retningslinjer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	42/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget i Nord-Odal skal ha møte **fredag 24.8.18** og har i sin tiltaksplan sagt at de vil ha en informasjon i dette møtet om **kommunens etiske retningslinjer**.

Det står følgende i rådmannens årsberetning for 2017:

Betryggende kontroll og etisk standard

Rutiner for regnskapsrapportering er utarbeidet og er stadig i utvikling. Rådmannen mottar månedsrapporter og informerer formannskapet når de har møter. Tertialrapport med investeringsoversikt behandles i kommunestyret to ganger i året.

Økonomireglement og revidert finansreglement ble vedtatt i 2016.

Etiske retningslinjer er ikke omtalt her, og kontrollutvalget vil da gjerne ha en informasjon om kommunen har etiske retningslinjer, når ble disse i så fall oppdaterte og i hvilken grad er disse gjort kjent for de ansatte. Videre vil det være interessant for kontrollutvalget å høre litt om hvordan etikk «omtales» i organisasjonen og hvor ofte dette er et tema på ledermøter, ansattmøter osv.

Vi har bedt rådmannen om å komme og orientere.

Møtebehandling

Rådmann Runar Kristiansen og ass. rådmann Trine Hansen var til stede under behandlingen.

Det er nylig oppdatert etiske retningslinjer (vår/sommer 2018). Kontrollutvalget ber om å få det tilsendt.

Dette blir også et tema på et ledermøte i høst, og da sammen med en dilemmatrening.

I planstrategien for ligger også «Verdiplattform» som vil henge sammen med etikk og bli brukt gjennom 10-faktor undersøkelsen (medarbeiderundersøkelse).

Kontrollutvalget har også oppfølgingssystem for «Jobbing uten mobbing», gjennom kvalitetssystemet KFK.

Også i andre reglementer og prosedyrer er etikk et tema.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

43/18 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Samhandlingsreformen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	43/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 8.9.17 (sak 40/17) forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til *Samhandlingsreformen*. Kontrollutvalget vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - o Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18

Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, og kommunestyret vedtok følgende i sak 102/17 (møte 13.12.17):

- a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18.

Rapporten hadde følgende problemstillinger:

1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?

Forvaltningsrevisjonen av Samhandlingsreformen var et fellesprosjekt mellom alle sju kommunene i regionen. Rapporten besto av en hoveddel som omhandlet hver enkelt kommune og en delrapport som var en oppsummering av forvaltningsrevisjonen av samhandlingsreformen i alle sju kommunene i regionen.

I rapportens kapittel 11 er det sagt følgende i forhold til anbefalinger for Nord-Odal sin del:

Basert på de vurderinger og konklusjoner som er gjort har revisor utarbeidet følgende konkrete anbefalinger som kommunen kan vurdere å følge opp:

1. Kommunen kan vurdere å benytte seg av hospitering på sykehuset for å gjensidig øke kompetansen og forståelsen av arbeidssituasjonen.
2. Kommunen bør gjennomfør jevnlige brukerundersøkelser for å sikre seg brukernes oppfatninger om tjenestetilbudet.
3. Kommunen bør vurdere hvordan de kan få antall overliggerdøgn ned

4. Kommunen kan i større grad benytte seg av sine sengeplasser på IKØ
5. Kommunen kan vurdere nytteverdien ved å foreta egne vurderinger av pasientens tilstand og behov for hjelp, gjennom befaringer på sykehuset.
6. Kommunen bør i større grad sikre at pasienter får innflytelse over eget behandlingstilbud.

I KU-sak 40/17 er det sagt følgende i forhold om fellesrapporten: «En slik oppsummering gir et godt grunnlag for å gjøre sammenligninger mellom kommunene, spesielt med henblikk på det er 2 «hovedsykehus» i regionen, Elverum (majoriteten av pasienter fra Våler og Åsnes) og Kongsvinger (majoritet Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal). Revisjonen sier at i det store og hele fungerer samarbeidet mellom sykehusene og kommunene godt, men at mange kommuner mer at det er mangel på likeverdighet mellom avtalepartene».

Videre sier revisjonen at det framover er noen suksesskriterier som kommunene kan ta med seg videre:

1. **Vurderingsbesøk ved sykehuset**, for å snakke med de ansatte ved sykehuset og pasienten, bidrar både til å forenkle samarbeidet med sykehuset og å forbedre brukermedvirkningen.
2. For å bedre samarbeidet med sykehusene, samt øke kompetansen i kommunene, bør kommunene vurdere om de kan benytte seg av **hospitering** i større grad enn i dag.
3. Kommunene bør bruke **samarbeidsforaene** aktivt for å rapportere problemer, blant annet problemer rundt utskrivning og at sykehuset «lover» tilbud i kommunen.
4. **Tilstrekkelige og fleksible korttidsplasser** gjør at kommunene kan ta i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset.
5. **Formaliserte avtaler og rutiner** med fastlegene kan bidra til et bedre samarbeid med disse.
6. For at kommunene skal kunne jobbe med hverdagsmestring i alle ledd, må det settes av **tid og ressurser** til dette.
7. Å **planlegge** hvilken kompetanse kommunen vil trenge framover, vil være nyttig, for å være i forkant av utviklingen.
8. De kommunene som oppgir at de har en **fleksibel sykehjemslege** i nær full stilling opplever dette som positivt.
9. **Brukerundersøkelser** sikrer kommunen informasjon om brukernes oppfatninger og gir muligheter for å gjøre eventuelle justeringer i tilbudet.

Vi er kjent med at rådmannen ga sine kommentarer til anbefalingene ved behandlingen av rapporten, men kontrollutvalget følger likevel opp kommunestyrets vedtak ved å etterspørre hvordan anbefalingene er fulgt opp i ettertid.

Kontrollutvalget har en oppfølgingsplikt for forvaltningsrevisjoner etter forskrift om kontrollutvalg § 12, og orienterer kommunestyret om dette gjennom kontrollutvalgets årsrapport.

I rådmannens tilbakemelding, jf. vedlegg 1, går det fram hvordan kommunen har fulgt opp de forskjellige anbefalingene.

Møtebehandling

Rådmann Runar Kristiansen og ass. rådmann Trine Hansen var til stede under behandlingen.

Rådmannen orienterte kort om tilbakemeldingen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

44/18 Samtale med gruppeleder i AP

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	44/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med gruppeleder i AP 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.

Men for å få en bedre bredde i sin informasjon har kontrollutvalget i Nord-Odal sagt at de også kan tenke seg en samtale med de forskjellige politiske gruppelederne i kommunen. Kontrollutvalget hadde i forrige møte informasjon fra H og SV. I kontrollutvalgets møte 24.8.18 ønsker kontrollutvalget å snakke med AP og SP.

I denne saken har vi satt opp samtale med gruppeleder i Arbeiderpartiet, Lasse Juliussen. Følgende spørsmål kan være aktuelle for en samtale:

- Hva vet dere om kontrollutvalget?
- Blir kommunens ressurser brukt i henhold til det som er vedtatt?
- Er det spesielle områder eller aktuelle saker som dere ønsker at kontrollutvalget skal kikke litt nærmere på?

Møtebehandling

Gruppeleder i Arbeiderpartiet, Lasse Juliussen, var til stede under behandlingen.

I samtalen med Juliussen ble følgende temaer berørt:

- Juliussen kjenner litt til kontrollutvalgets virksomhet.
- Nord-Odal er en kommune med få «konfliktsaker».
- Kontrollutvalget blir heller ikke brukt som et utvalg for omkamper.
- Forvaltningsrevisjon er et viktig område.
- Oppvekst er et område som kan være aktuelt for et prosjekt.
- Arkiv kan være et aktuelt område å se nærmere på.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med gruppeleder i AP til orientering.

45/18 Samtale med gruppeleder i SP

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	45/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med gruppeleder i SP 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.

Men for å få en bedre bredde i sin informasjon har kontrollutvalget i Nord-Odal sagt at de også kan tenke seg en samtale med de forskjellige politiske gruppelederne i kommunen. Kontrollutvalget hadde i forrige møte informasjon fra H og SV. I kontrollutvalgets møte 24.8.18 ønsker kontrollutvalget å snakke med AP og SP.

I denne saken har vi satt opp samtale med gruppeleder i Senterpartiet, Ragnhild H. Moen. Følgende spørsmål kan være aktuelle for en samtale:

- Hva vet dere om kontrollutvalget?
- Blir kommunens ressurser brukt i henhold til det som er vedtatt?
- Er det spesielle områder eller aktuelle saker som dere ønsker at kontrollutvalget skal kikke litt nærmere på?

Møtebehandling

Gruppeleder i Senterpartiet, Ragnhild H. Moen var til stede under behandlingen.

I samtalen med Moen ble følgende temaer berørt:

- Moen har oppfattet at kontrollutvalget skal følge med på det som skjer i kommunen, lover, regler og vedtak.
- Kontrollutvalget orienterte også litt om forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Byggeprosjekter er et område som kontrollutvalget kanskje bør følge litt med på.
- Kommunikasjonen mellom skolen og foreldre er viktig, det jobbes stadig med forbedringer.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med gruppeleder i SP til orientering.

46/18 Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	46/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2018 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 2.2.18 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS.

Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Nord-Odal kommune. **Statusrapporten** gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2018.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2018, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2018 til orientering.

47/18 Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	47/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019.

	Budsjett 2019
Kontrollutvalget	49 200
Sekretariatet	236 000
Revisjonen	1 004 250
Totalt	1 289 450

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2019.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapets innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2019. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettert med 6 møter i 2018. Ordinært vil det være 5 møter i år med valg, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes i kommunestyret. For Nord-Odal sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder	
Møtegodtgjørelse i tillegg?	
Møtegodtgjørelse leder*)	kr 1291
Møtegodtgjørelse medlemmer	kr 861

*) Kontrollutvalgets leder får 1,5 promille av ordførers lønn (som er 90 % av Stortingsrepresentanters lønn (kr 956 463 fra 1.5.18)).

**) Møtegodtgjørelse er 1 promille av ordførers lønn.

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.18, sak R-10/18. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1. Sekretariatets totale budsjettamme satt til kr 2 079 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 2,5 % fra opprinnelig budsjett 2018 og en reduksjon på 4,6 % fra justert budsjett 2018. For Nprd-Odal sin del øker betalingen fra kr 233 000 (OB 2018) til kr 236 000 (B 2019) (en økning på kr 3 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Nord-Odal kommune fikk i 2018 tilbakebetalt kr 10 713 etter medgått tid i 2017.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser, undersøkelser og opplæring.

Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2019 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (20.9.18). Ut fra forslaget vil betalingen, for 2019 for Nord-Odal sin del, bli kr 1 004 250 mot kr 992 750 i 2018, dvs. en økning på kr 11 500 (1,2 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25 (mens antall timer har gått ned fra 1045 til 1030).

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2019	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	20 000	23 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	4 000	4 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	1 200	1 200
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	49 200	52 200
Sekretariat	Ramme for virksomheten	236 000	233 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 004 250	992 750
Sum		1 289 450	1 277 950

Totalt er Nord-Odal sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2019 på kr 1 289 450, en økning på 0,9 % fra 2018.

Møtebehandling

Kontrollutvalget fikk utdelt representantskapets vedtak til budsjett for Glåmdal sekretariat IKS for 2019.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Votering

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

Vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019.

	Budsjett 2019
Kontrollutvalget	49 200
Sekretariatet	236 000
Revisjonen	1 004 250
Totalt	1 289 450

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2019.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

48/18 Revidering av plan for selskapskontroll for 2018-2019

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	48/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019 og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til den reviderte planen for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2018-2019.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. forskrift om kontrollutvalg § 13.

Saksframstilling:

I forskrift om kontrollutvalg § 13, heter det følgende:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

Glåmdal sekretariat IKS la høsten 2016 fram en plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Denne ble behandlet i kontrollutvalget 2.9.16 og vedtatt i kommunestyret 20.9.16, sak 071/16. Av saksframstillingen går det fram at det ble anbefalt en evaluering av planen etter to år.

Vi har nå foretatt en evaluering og dette dokumentet ligger som vedlegg 1 til saken. Ut fra de opplysningene vi har, har vi ikke sett behov for å gjøre endringer i planen for 2018-2019, med unntak av at vi har foreslått at eierskapskontrollen i Hedmark Revisjon IKS utsettes. I de tilfellene hvor selskapene er eid flere kommuner, er eventuelle kontroller også lagt inn som forslag i disse kommunenes planer for selskapskontroll, for å tilstrebe mest mulig effektive kontroller og minst mulig belastning på selskapene.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken. Kontrollutvalget diskuterte planen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019 og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til den reviderte planen for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2018-2019.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. forskrift om kontrollutvalg § 13.

49/18 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	49/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

50/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	24.08.2018	50/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

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

Møtebehandling

Det ble tatt en rask evaluering. Det har vært et greit møte.

Votering

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

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning.