

MØTEPROTOKOLL

Våler kontrollutvalg

Dato: 10.12.2018 kl. 8.30-15.00
Sted: Våler kommune-møterom ved kantina
Arkivsak: 18/00082

Tilstede: Hans Johan Finne, John Christian Wold, Fredriksen, May Britt Nordhagen, Grete Aabakken

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Vanja Margrethe Holtnes

Andre: Rådmann Eyvind Alnæs deltok under sak 60/18 og 62/18,
Leder NAV Marianne Gjerdrum deltok under sak 63/18, Ordfører Lise
Berger Svenkerud deltok under sak 59/18 og Forvaltningsrevisor Mathias
Grendahl Sem deltok under sak 61/18.

Protokollfører: Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
58/18	18/00125-1	Sak 58/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
59/18	18/00067-12	Sak 59/60 Samtale med ordføreren.	5
60/18	18/00046-39	Sak 60/18 Samtaler med rådmannen.	6
61/18	18/00214-2	Sak 61/18 Rapport forvaltningsrevisjon -Vann og avløp i Våler	8
62/18	18/00153-6	Sak 62/18-Mottatt henvendelse ti kontrollutvalget	10
63/18	18/00046-40	Sak 63/18 Informasjon om utleieboliger og tildeling av leiligheter.	12
64/18	18/00006-6	Sak 64/18 Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	13

65/18	18/00012-16	Sak 65/18 Interimrapport regnskapsrevisjon 2018.	15
66/18	18/00178-11	Sak 66/18 Bestilling av selskapskontroll.	16
67/18	18/00209-1	Sak 67/18 Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020.	18
68/18	18/00151-2	Sak 68/18 Kontrollutvalgets årsplan 2019.	21
69/18	18/00104-10	Sak 69/18 Eventuelt.	22
70/18	18/00105-10	Sak 70/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	23

Deler av sak 62/18 og 63/18 ble behandlet for lukkede dører iht. kompl. § 31 nr. 2. FVL. §13, 1.ledd,pkt.1.

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

58/18 Sak 58/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	58/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst –
 - Saker fra næring og miljø –
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker –
- 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).
- Oppfølging av KU-sak 50/17 internkontroll- og kommunens avvikssystem utsettes til våren 2019, siden det nettopp er startet opp med nytt system.
- Påmelding KU-konferansen.
- Orientering om representantskapets behandling av eventuell sammenslåing av sekretariater.
- KU-vedtak 7/18, hovedproblemstillingen ble endret i møtet 12.2.18, men dette går ikke fram av vedtaket, se vedlegg 5.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering. Hans, John og Grethe ønsker å være med på KU-konferansen i januar.

Sekretær informerte om:

- KU-vedtak 7/18, endring av hovedproblemstilling i prosjekt om Psykososialt skole- og arbeidsmiljø i Vålerskolen.
- Oppfølging av KU-sak 50/17 internkontroll- og kommunens avvikssystem utsettes til våren 2019, siden det nettopp er startet opp med nytt system.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

[Lagre]

59/18 Sak 59/60 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	59/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Berger Svenkerud til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler 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 Berger Svenkerud var tilstede under behandlingen. I samtalen med ordfører ble følgende tema berørt:

- Våler går ut av ERNU
- Jobber for å øke aktiviteter innen næring, industri og landbruk
- Byggeprosjekt aktivitetshus og skole- stadig utsettelse fordyrer prosjektet
- Haslemoen

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

60/18 Sak 60/18 Samtaler med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	60/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Eyvind Alnæs til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler 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 åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om:

- Kommunens IT-utstyr. Hvilke rutiner har kommunen for tilbakelevering av utstyr som IPAD-er og PC-er når noen slutter? Dette gjelder både ansatte og politikere.

Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker, settes opp i det første møtet etter nyttår.

Møtebehandling

Rådmann Eyvind Alnæs var tilstede under behandlingen. Under samtalen med rådmann ble følgende tema berørt:

- Vindkraftverk.
- Haslemoen- en avklaring, om mulig bruk av eiendommen, første halvår 2019.
- Næringsarbeid i kommunen.
- Leiligheter til vanskeligstilte (rus/psykiatri). Det er behov for leiligheter til boligsosiale formål.
- Det er nå ansatt leder i frivillighetssentralen.
- Økonomi- det går mot et stort underskudd som tidligere er varslet, og hovedsakelig gjelder dette store beløp innenfor ressurskrevende brukere for 2 år (2017 og 2018), da det nye lovverket hadde tilbakevirkende kraft.
- Ikke noe spesielt å informere om rundt fraværet

Saker som det ikke ble tid til under behandlingen og som flyttes til neste møte:

- *Kommunens IT-utstyr. Hvilke rutiner har kommunen for tilbakelevering av utstyr som IPAD-er og PC-er når noen slutter? Dette gjelder både ansatte og politikere.*

- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*

Votering

I tillegg til foreslåtte vedtak, flyttes orientering av saker som det ikke ble tid til over til neste møte. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering. Orientering av oppsatte saker som det ikke ble tid til flyttes over til neste møte i kontrollutvalget.

[Lagre]

61/18 Sak 61/18 Rapport forvaltningsrevisjon -Vann og avløp i Våler

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	61/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om **Vann og avløp i Våler kommune** til orientering.
2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om **Vann og avløp i Våler kommune** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan rapportens anbefalingene er fulgt opp, innen 1.10.19.

Saksframstilling:

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, behandlet kontrollutvalget i møtet 27.3.17 en prosjektplan knyttet **Vann og avløp i Våler kommune**. Her er det snakk om hvorvidt kommunen har et tilfredsstillende vann- og avløpssystem.

Prosjektplanen foreslo følgende problemstillinger, som ble vedtatt i KU-sak 22/17:

1. Sikrer kommunen innbyggerne et tilfredsstillende vannforsyningssystem?
 - a. Hvordan er vedlikeholdet?
 - b. Hvordan er beredskapen?
 - c. Hvordan er vannkvaliteten?
2. Sikrer kommunen innbyggerne et tilfredsstillende avløpssystem?
 - a. Hvordan er vedlikeholdet?
 - b. Hvordan er beredskapen?

Nå er rapporten ferdig og ligger som vedlegg 1 til saken. Konklusjonen på gjennomgangen ligger i kap. 10, hvor revisjonen **bl.a.** sier:

I hovedsak og ved vanlige driftsforhold har Våler kommune et godt vann og avløpssystem. Kvaliteten på drikkevannet er god, og det er en stabil vannkilde, som ser ut til å gi rikelig med vann også ved unormalt tørre perioder. Som mange andre kommuner i Norge ligger de etter med vedlikeholdet og det vil nok være behov for større investeringer i fremtiden. Det vil på sikt bli behov for å etablere et reservevannsystem som sikrer leveransen av vann også ved uforutsette hendelser, samt å ruste opp renseanleggene slik at de kan ha god kapasitet uavhengig av klimatiske forhold.

Det er sagt følgende i forhold til anbefalinger (jf. kap. 11):

- Våler kommune bør sikre at internkontrollen kommer på plass, blir implementert i alle ledd og revidert. Det bør videre dokumenteres skriftlig at dette er på plass.
- Våler kommune bør fortsette arbeidet med å lukke avviket fra Mattilsynet med tanke på å etablere en reservevannforsyning.
- Våler kommune kan vurdere om det er hensiktsmessig å legge ut relevant informasjon om drikkevannskvaliteten på sine hjemmesider.
- Våler kommune kan vurdere løsninger som på sikt sørger for å sikre at renseanlegget gir en god rensing av kloakken uavhengig av klimatiske forhold.
- Våler kommune bør sikre god kompetanseoverføring mellom driftsoperatørene og bedre dokumentasjon av utført løpende vedlikehold.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapportutkastet har vært sendt på høring til rådmannen, og rådmannens tilbakemelding ligger i kapittel 12. Rådmannen sier at det har vært mye bra jobbing på dette området de siste 10 årene, men at det fortsatt gjenstår en del. Han sier også at det er greit at det har vært satt fokus på dette ved en slik gjennomgang.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var tilstede og orienterte. Kontrollutvalget fikk en grundig gjennomgang av rapporten. Kontrollutvalget ser at det er svært viktig at rapportens konklusjon blir fulgt opp. Kontrollutvalget ønsker en orientering av fagleder Thorstein Berg i neste møte.

Votering

Kontrollutvalget mener at det er svært viktig at rapportens konklusjon blir fulgt opp og ønsker at kommunestyret er ekstra oppmerksom på denne ved behandling av saken. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om **Vann og avløp i Våler kommune** til orientering, og ønsker en orientering fra fagleder Thorstein Berg i neste møte.
2. Kontrollutvalget ber kommunestyret være ekstra oppmerksom på rapportens konklusjon i behandlingen. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om **Vann og avløp i Våler kommune** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan rapportens anbefalingene er fulgt opp, innen 1.10.19.

[Lagre]

62/18 Sak 62/18-Mottatt henvendelse til kontrollutvalget

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	62/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har mottatt en melding, datert 24.11.18 fra Monica Skybakmoen, vedrørende «Spørsmål om prosess skole og aktivitetshus».

Når det gjelder behandling av saker i kontrollutvalget, kan vi informere om følgende:

- *Kontrollutvalget har ikke plikt til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret/fylkestinget, eller der det framgår av forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret/fylkestinget eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.*

Det er altså opp til kontrollutvalget selv å vurdere om de ønsker å undersøke denne saken videre.

Kontrollutvalget må derfor ta stilling til om de ønsker å gå videre med denne saken, og eventuelt be om en orientering fra rådmannen i neste møte.

Rådmannen bes om å komme og orientere om saken, sett fra administrasjonens ståsted.

Møtebehandling

Rådmann Eyvind Alnæs var tilstede under behandlingen og ga en orientering i saken. Møtet ble lukket i behandlingen av deler av saken iht. Koml. § 31 nr. 2, Fvl. § 13.

Votering

Kontrollutvalget er delt i oppfatningene om dette er en sak for kontrollutvalget.

Vedtak

Kontrollutvalget er delt i oppfatningene om dette er en sak for kontrollutvalget, ber om at kommunestyret tar stilling til hvorvidt saken bør undersøkes nærmere.

[Lagre]

63/18 Sak 63/18 Informasjon om utleieboliger og tildeling av leiligheter.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	63/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen 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.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en generell informasjon om **utleieboliger og tildelinger av leiligheter** i Våler kommune. Det har vært en del medieoppslag om konkrete boliger og kontrollutvalget ønsker derfor en orientering om disse sakene.

Leder for NAV Marianne Gjerdrum kommer og orienterer i saken.

Møtebehandling

Leder for NAV Marianne Gjerdrum var tilstede og ga en orientering i saken. Møtet ble lukket i behandlingen av deler av saken iht. Koml. § 31 nr. 2, Fvl. § 13.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

[Lagre]

64/18 Sak 64/18 Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	64/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar SOR IKS sin tilbakemelding til orientering og registrerer at selskapet jobber kontinuerlig for å sikre at innkjøpene skjer iht. bestemmelsene.

Saksframstilling:

Kontrollutvalgene i Grue, Våler og Åsens bestilte i 2017 en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i SOR IKS knyttet til **Lov om offentlige anskaffelser i SOR IKS** med følgende problemstillinger:

- 1. Har Solør Renovasjon IKS etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?**
- 2. Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?**
- 3. I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?**

Gjennomgangen er et samarbeidsprosjekt mellom de tre kontrollutvalgene og selskapskontrollen ble bestilt fra Hedmark Revisjon IKS. I rapporten fra Hedmark Revisjon IKS ble det sagt følgende (jf. kap. 5.4) i forhold til konklusjon og anbefalinger:

Med bakgrunn i vurderingene som er foretatt i relasjon til hvert av hovedspørsmålene, er revisors samlede konklusjon at Solør Renovasjon IKS praksis innen det reviderte området i hovedsak synes å fungere tilfredsstillende. Revisor fremmer samtidig, som nevnt, enkelte anbefalinger:

- I undersøkelsen går det frem at Solør Renovasjon IKS ikke har gjennomført den beskrevne internkontrollen som fremgår av selskapets innkjøpsinstruks. Med bakgrunn i dette vil revisor anbefale at det for fremtiden igangsettes nødvendige tiltak knyttet til å følge opp og etterleve internkontrollbestemmelsene i innkjøpsinstruksen.
- Når det gjelder de kontrollerte anskaffelsene, er revisors vurdering at Solør Renovasjon IKS i hovedsak har etterlevd revisjonskriteriene. I langt de fleste tilfeller synes det å være gjennomført nødvendig konkurranse og dokumentasjon. Til tross for at Solør Renovasjon i hovedsak vurderes å ha etterlevd kriteriene, forekommer det enkelte mangler. Med bakgrunn i dette anbefaler revisor at Solør Renovasjon IKS sikrer økt etterlevelse innen området for fremtiden.
- Revisor vil anbefale at Solør Renovasjon IKS innarbeider rutiner som sikrer at selskapet inngår rammeavtaler hvor det foretas regelmessige innkjøp. Dette for å sikre at selskapet foretar innkjøp som er i henhold til FOA § 5-4 niende ledd.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i februar 2018 og deretter i kommunestyrene i hhv. Grue 12.3.18 (sak 012/18), Våler 19.3.18 (sak 025/18) og Åsnes 30.4.18 (sak 029/18) med likelydende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS** til orientering.
- b. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.18.

Vi har derfor bedt om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp i ettertid. Selskapets tilbakemelding ligger som vedlegg 1 i saken. Her beskrives hvordan de jobber for å sikre at innkjøpsrutinene forbedres.

Møtebehandling

Kontrollutvalget gjennomgikk tilbakemeldingen fra SOR.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar SOR IKS sin tilbakemelding til orientering og registrerer at selskapet jobber kontinuerlig for å sikre at innkjøpene skjer iht. bestemmelsene.

[Lagre]

65/18 Sak 65/18 Interimrapport regnskapsrevisjon 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	65/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Saksframstilling:

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Som det er orientert om tidligere, deltar ikke revisjonen vanligvis under behandlingen av denne saken, men hvis kontrollutvalget har kommentarer, kan sekretariatet formidle dette til Hedmark Revisjon IKS i ettertid.

Det er en del forhold i rapporten som krever oppfølging og sekretariatsleder vil gi noen korte kommentarer i møtet.

Møtebehandling

Kontrollutvalget merker seg at manglende attestasjon og anvisning går igjen år etter år og ber om at rådmannen tar opp dette med de det gjelder.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

[Lagre]

66/18 Sak 66/18 Bestilling av selskapskontroll.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	66/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2018-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Våler Vekst AS, knyttet til Kompetanse og kultur, ivaretagelse av brukere.
2. Prosjektplanen, sammen med forslag til problemstillinger, legges fram i neste møte

Saksframstilling:

Kommunestyret vedtok i sak 24.9.18, sak 054/18 en revidert plan for selskapskontroll for **2018-2019**. I henhold til denne planen skal det i perioden gjennomføres følgende kontroll:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Våler Vekst	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse og kultur og ivaretagelse av brukerne.

Det er bare en kontroll i perioden og dette er en forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS. Det har aldri tidligere vært gjennomført en forvaltningsrevisjon i dette selskapet, men det er gjennomført tilnærmet samme gjennomgang i andre tilsvarende selskaper i andre kommuner.

Kontrollutvalget bestiller i første omgang en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, som legges fram i det første møtet i 2019. Da tar kontrollutvalget stilling til hvilke problemstillinger som ønskes belyst. Det kan for eksempel være noe lignende som er gjennomført tidligere:

1. Har de ansatte i Våler Vekst AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?
2. I hvilken grad har ledelsen fokusert internt på etikk og holdningsskapende arbeid?
3. I hvilken grad får brukere tilbud om arbeidstrening/opplæring i hele tiltaksperioden?
4. I hvilken grad kommer brukere ut i langvarig arbeid gjennom Våler Vekst AS sin virksomhet?

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

- 1.Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2018-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Våler Vekst AS, knyttet til Kompetanse og kultur, ivaretagelse av brukere.
- 2.Prosjektplanen, sammen med forslag til problemstillinger, legges fram i neste møte

[Lagre]

67/18 Sak 67/18 Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	67/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1

Saksframstilling:

Ifølge kommunelovens § 77, nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9, er det kontrollutvalgets ansvar å påse at kommunens virksomhet blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 10, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret. Kravet er at en slik plan skal vedtas minst en gang i valgperioden. Av 2. ledd framgår det at planen skal baseres på en overordnet analyse.

Plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet i kommunestyret 12.12.16, sak 102/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
- b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
- c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4.

I planens pkt. 2.4, står det følgende: «Hvis forutsetningene skulle endre seg, kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Årsaken til endringen rapporteres til kommunestyret». Den overordnede analysen og planen ligger under «Sentrale dokumenter» her: <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/vaaler/>

Kontrollutvalget valgte å foreslå følgende prioritering av prosjekter for Våler kommune for 2017 – 2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet
Vann og avløp	Sikrer kommunen innbyggerne et tilfredsstillende vann- og avløpsnett? Hvordan er vedlikeholdet av dette nettet? (mulig mindre prosjekt)	2017
IKT-sikkerhet	Tilganger/avganger, fysisk sikkerhet, sårbarhet osv., inkludert journalføring, off.lov/forvaltningslov/arkiv (mulig felles prosjekt med andre kommuner)	2017

Spesialundervisning og psykososialt miljø i skolen	Det vurderes et prosjekt rettet mot opplæringsloven § 9A og oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon innen spesialundervisning. Avventer kommunens oppfølging av Fylkesmannens tilsyn.	Vurderes høsten 2017
Investeringsprosjekter	Kostnadsberegning, styring, oppfølging, rapportering og evaluering (kontraktstyring).	2018
Oppvekst	Skoleresultater, kompetanse i skolen (eventuelt fellesprosjekt med alle kommunene i regionen)	2018-2019①
Oppfølging av kommunestyrevedtak	Blir kommunestyrets vedtak fulgt og har rådmannen et tilfredsstillende system for å sikre at vedtakene blir fulgt opp? (mulig mindre prosjekt)	2019
Saksbehandling teknisk.	Gjennomgang av saksbehandlingen for byggesak med mer på teknisk, tidsfrister (saksbehandlingstid) og dispensasjoner.	2019
Intern kontroll	Hvordan fungerer den interne kontrollen i Våler? Det kan være flere områder det er aktuelt å vurdere i forhold til god intern kontroll, eks. gavemidler sykehjem, tvungen forvaltning og bofellesskap, økonomirutiner, medisinhåndtering, håndtering av pasientmidler sykehjem osv. Hvordan fungerer avvikssystemet? Nærmere spesifisering ved bestilling. kan eventuelt også kombineres med etiske holdninger, kultur.	2020
Selvkost	Følges reglene for selvkostberegninger i kommunen? (mulig mindre prosjekt)	2020
Kommunens kultur og holdninger	Kompetanse, profesjonalitet, engasjement, etiske holdninger, serviceinnstilling, osv.	Reserve

Av disse er «Vann og avløp» gjennomført og «Psykososialt miljø i Vålerskolen» er bestilt og blir levert i 2019.

Som det går fram av pkt. 2 i kommunestyrets vedtak, skal kontrollutvalget vurdere en revidering av planen i 2018. Sekretariatet har tatt en vurdering av planen, basert på bl.a. kostratall og samtale med rådmannen. I tillegg er planen oversendt Hedmark Revisjon IKS for eventuelle innspill. Kontrollutvalget foretar sin vurdering og forslag til prioritering i møtet 10.12.18.

Forslag til gjennomføring av prosjekter ligger i planen (vedlegg 1).

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte plan for forvaltningsrevisjon. Det er ønskelig at «Saksbehandling teknisk» bestilles før «Intern kontroll». «Investeringsprosjekter» kan avventes til 2020.

Votering

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med følgende endringer i pkt. 2.1: «Saksbehandling teknisk» bestilles før «Internkontroll» og «Investeringsprosjekter» kan avventes til 2020.»
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1

[Lagre]

68/18 Sak 68/18 Kontrollutvalgets årsplan 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	68/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2019.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2019. Den bygger på samme mal som i 2018. I tillegg har kontrollutvalget en tiltaksplan, som er et viktig plandokument for saker gjennom året. Denne diskuteres/vurderes i kontrollutvalget i hvert møte og en oppdatert versjon av tiltaksplanen vil til enhver tid ligge på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/vaaler/> under «Sentrale dokumenter».

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 2 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det bli et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i desember/januar med opplæring av de nye kontrollutvalgene.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/>

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en gjennomgang av årsplan 2019.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2019.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.

[Lagre]

69/18 Sak 69/18 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	69/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten vedlegg.

Møtebehandling

Det var ingen saker under eventuelt.

Votering

Vedtak

[Lagre]

70/18 Sak 70/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	10.12.2018	70/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen 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

Kontrollutvalget mener det har vært et godt møte med gode diskusjoner.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

[Lagre]

