

MØTEPROTOKOLL

Grue kontrollutvalg

Dato: 27.8.2019 kl. 8.30-16.15.
Sted: Sykehjemmet-Peisestua
Arkivsak: 18/00086

Tilstede: Ragnar Nyman (Ap), Erik Ødegård (), Marit Aasthorp Figved (deltok ikke under sak 37/19) (H), Stein Bruno Langeland (Sp), Inger Marie Hvithammer (Ap)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Kommunalsjef Anne Berit Gullikstad til sak 38/19.
Administrasjonssjef Ole Frode Mikkelsgård under sakene 39/19-41/19
Ordfører Wenche Huser Sund under sak 42/19 og var også til stede under de øvrige sakene fram til 43/19.
Økonomisjef Ove Jostein Bakken under sak 41/19. Han var også tilhører til resten av sakene i utvalget fram til sak 45/19.
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sak 44/19.

Protokollfører: Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

Formannskapsmedlem Ivar Lingaas møtte som tilhører under sakene 37/19-41/19.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
37/19	19/00013-5	Sak G-37/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
38/19	18/00062-58	Sak G-38/19 Informasjon om prosjektet "kultur for læring."	5
39/19	18/00062-77	Sak G-39/19 Samtale med rådmannen.	7
40/19	18/00177-11	Sak G-40/19 Oppfølging av rapport, Ombygging av Grue rådhus, jf. KS-sak 007/19.	9

41/19	18/00032-29	Sak G-41/19 Oppfølging årsavslutningsbrev og interimrapport 2018.	11
42/19	18/00100-19	Sak G-42/19 Samtale med ordføreren.	12
43/19	18/00021-6	Sak G-43/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	14
44/19	18/00004-33	Sak G-44/19 Statusrapport oppdragsavtalen 1.halvår 2019.	18
45/19	18/00103-20	Sak G-45/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	19
46/19	18/00102-18	Sak G-46/19 Eventuelt.	21
47/19	18/00103-19	Sak G-47/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	22

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 http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/ under «Møter».

Saker til behandling

Sak G-37/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	37/19

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 – Ragnar Nyman
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård
 - Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland
 - 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 <https://www.gsi.no/kontrollutvalgene/grue-kommune>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget et sammendrag av tilsynene som har vært i kommunen.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte ansettelsesutvalgets behandling av tilsetting av kommunalsjef.

Sekretariatsleder orienterte om saken om sammenslåing av sekretariater.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak G-38/19 Informasjon om prosjektet "kultur for læring."

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	38/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframlegg:

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 orientering om prosjektet «**Kultur for læring**».

Kontrollutvalgene i regionen hadde i juni 2017 en felles fagdag hvor bl.a. kultur for læring var et tema. Fylkesmannen i Hedmark v/Anne Cathrine Holth var bl.a. til stede og orienterte kontrollutvalgene. Fra hjemmesiden <https://www.inn.no/prosjektsider/sepu/kultur-for-laering> har vi hentet følgende:

Kultur for læring er et forbedrings- og innovasjonsarbeid der alle grunnskoler (2016-2020) og barnehager (2017-2021) i alle kommuner i Hedmark deltar. Kultur for læring er en felles satsing for utvikling av god kultur for læring og utvikling i hele fylket. Kultur for læring skal prege alle som arbeider med og i barnehage og skole, fra skoleeiere/barnehagemyndigheter ut til den enkelte ansatte i barnehagen og lærere i skolen. Prosjektet er planlagt slik at pedagogisk praksis forbedres kollektivt i alle barnehager og skoler. I Kultur for læring skal alle delta sammen slik at den samlede kompetansen og kapasiteten forbedres.

Dette prosjektet har nå pågått i vel ett og et halvt år og kontrollutvalget ønsker en orientering om hvordan det jobbes med dette prosjektet i Grue kommune og om det foreløpig er mulig å se noen resultater av arbeidet.

Vi har bedt kommunalsjef oppvekst og kultur Anne Berit Gullikstad om å komme og orientere.

Møtebehandling

Kommunalsjef oppvekst og kultur Anne Berit Gullikstad deltok under behandlingen.

Gullikstad hadde med en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak G-39/19 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	39/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Først og fremst vil vi ønske ny rådmann velkommen til kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget innkaller rådmann Ole Frode Mikkelsgård 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.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om hvem kommunen benytter som vikarer innenfor helse og omsorg. Er det f.eks. deltidsansatte, ufaglærte/faglærte, ungdommer, pensjonister eller andre. Er det faste vikarer, eller er det flere vikarer som bare jobber en sjelden gang, slik at de ikke er så kjent med brukerne?

Kontrollutvalget ønsker også en liten statusrapportering om arbeidet med en bedring av rutineene på sykehjemmet.

Det er også ønskelig at rådmannen sier litt om organisering av administrasjonen etter tilsetting av ny rådmann, bl.a. hvilke stillinger som de konstituerte nå har fått.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, har vi satt opp en egen evalueringsrunde i alle kontrollutvalgene, hvor kontrollutvalget diskuterer med rådmannen om hvordan kontrollutvalget, etter hans mening, har fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes. Ettersom rådmannen i Grue er helt ny, så er det ikke så enkelt å få til en evaluering, men dersom Mikkelsgård har «fanget opp» noen synspunkter, så er det greit å ta med dette i diskusjonen.

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

Møtebehandling

Administrasjonssjef¹ Ole Frode Mikkelsgård var til stede under behandlingen.

I samtalen med administrasjonssjefen ble følgende temaer berørt:

- Han orienterte først litt om sin bakgrunn.
- Administrasjonssjefen hadde med seg en skriftlig presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.
- Økonomi.
- Sykefravær 9,58 % hittil i år, 9,26 % siste 12 mnd.
- Ingen varsler eller anmeldelser siden sist.
- Oppfølging av vedtak. Mikkelsgård ga en kort orientering.

- Evaluering av kontrollutvalget.
 - Kontrollutvalget gjør et omfattende arbeid, mulig tydeligere avgrensning.
 - Signaler om at det kreves betydelig kapasitet å følge opp KU.
 - Reglement skal revideres etter valget.

- Forprosjektet på sykehjemmet er over og det jobbes med å følge opp de anbefalingene som ble gitt i forprosjektet. Vikarbruk og bemanningssituasjon er en del av dette. Det er derfor litt for tidlig å si noe om saken enda.
- Omorganisering i den kommunale organisasjonen senere i høst, i forbindelse med avsluttende konstituering av rådmann og kommunalsjef.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

¹ I Grue er tittelen endret fra rådmann til administrasjonssjef

Sak G-40/19 Oppfølging av rapport, Ombygging av Grue rådhus, jf. KS-sak 007/19.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	40/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møte 15.1.19, sak 10/19 – Rapporten om Ombygging av Grue rådhus. Gjennomgangen ble først bestilt som en forvaltningsrevisjon, men ble senere omgjort til en undersøkelsen med følgende problemstillinger:

1. Hvilke poster hadde flest overskridelser og hva skyldes overskridelsene?
2. Hvordan ble prosjektet rapportert til politikerne?
3. Hvordan var kommunikasjonen mellom kommunen og den som utførte ombyggingen?
4. Hvem bestilte tilleggsoppgavene i utbyggingen?

Kontrollutvalgets vedtak var som følger:

1. Kontrollutvalget tar rapport om «Ombygging/utbygging av Grue rådhus» orientering og anmoder om at rutinene for planlegging, oppfølging av rapportering av byggeprosjekter innskjerpes.
2. Kontrollutvalget registrerer at kommunens administrasjon i denne saken ikke har fulgt kommunelovens § 23. nr. 2, hvor det står følgende:
 - Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.
3. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapporten om Ombygging/utbygging av Grue rådhus til orientering.
 2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for å forbedre rutinene for planlegging, oppfølging av rapportering av byggeprosjekter.
 3. Kommunestyret ber kontrollutvalget etterspørre rådmannens oppfølging av dette, innen 1.8.19.

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til vedtak i sak 007/19:

1. Kommunestyret tar rapporten om Ombygging/utbygging av Grue rådhus til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for å forbedre rutinene for planlegging, oppfølging av rapportering av byggeprosjekter.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget etterspørre rådmannens oppfølging av dette, innen 1.8.19

På bakgrunn av dette, har vi bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan rutinene for planlegging, oppfølging og rapportering er forbedret i ettertid.

Sekretariatet har mottatt tilbakemelding fra konst. rådmann Erik O Møller, jf. vedlegg 1. Han skriver bl.a.:

Etter rådmannens syn er reglementet dekkende for å ivareta hensynet til god styring, kontroll og nødvendig rapportering for investeringsprosjekter

Vi har bedt rådmann Ole Frode Mikkelsgård (ev. ved Møller) komme og orientere om tilbakemeldingen.

Møtebehandling

Administrasjonssjef Ole Frode Mikkelsgård var til stede under behandlingen.

Mikkelsgård viste til Møller sin tilbakemelding og mener at det ligger noen læringspunkter i rapporten som administrasjonen vil ta med seg. Dersom reglementene følges, bør framtidige utbygginger foregå på en helt annen måte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering.

Sak G-41/19 Oppfølging årsavslutningsbrev og interimrapport 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	41/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte (7.5.19), sak 25/19 – Årsavslutningsbrev 2018. Dette er bemerkninger til årsregnskapet for 2018, som er sendt til rådmannen for oppfølging. Kontrollutvalget har mottatt kopi av brevet.

Følgende står under kontrollutvalgets behandling av saken:

Ut fra kontrollutvalgets synspunkt er det en del bemerkninger i årsavslutningsbrevet, som kontrollutvalget ønsker å følge opp. Kontrollutvalget setter derfor opp en oppfølgingssak neste møte, og ber om orientering fra rådmannen på hvordan han vil følge opp bemerkningene i årsavslutningsbrevet for 2018 og også om bemerkningene i interimrapporten, datert 21.12.18, er fulgt opp.

Rådmannens tilbakemelding ligger i vedlegg 1. Dette er først og fremst tilbakemelding på årsavslutningsbrevet. Vi har bedt også bedt om en tilbakemelding på interimrapporten, men dette er i skrivende stund ikke mottatt.

Vi har bedt rådmann Ole Frode Mikkelsgård komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Administrasjonssjef Ole Frode Mikkelsgård og økonomisjef Ove Jostein Bakken var til stede under behandlingen.

Økonomisjefen sendte like i forkant av møtet en oppdatert tilbakemelding på årsavslutningsbrevet hvor oppfølging av interimrapporten også var lagt inn.

Økonomisjefen orienterte om tilbakemeldingen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Sak G-42/19 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	42/19

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?

I tillegg ber kontrollutvalget om at du orienterer om:

- Prosessen med tilsetting av ny rådmann.
- Planlegging av valget.
- Status i regionsamarbeidet.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med ordføreren for inneværende periode 2015-2019. Hvordan har kontrollutvalget fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av kommunestyret?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

Møtebehandling

Ordfører Wenche Huser Sund deltok under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer:

- Prosessen med ansettelse av administrasjonssjef.
- Nå er det opp til administrasjonssjefen å organisere sin administrasjon.
- Sykehjemmet og oppfølging av bl.a. revisjonsrapporten.
- Planlegging av valget. Det er et eget «valgstyre». Mange har forhåndsstemt.
- Regionsamarbeid. Dette fungerer bra. Mange diskusjoner om mulig samarbeid.
- Evaluering av kontrollutvalget.
 - «Arvet» noen holdninger, var skeptisk, men har endret syn etter hvert. Ordfører synes møtene har blitt bra og ordfører har fått mye informasjon fra kontrollutvalget.

- Kontrollutvalget er viktig for en kommune.
- Ordfører har et godt forhold til kontrollutvalget. Det er bra at kontrollutvalget er synlig i kommunestyret.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak G-43/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	43/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020.

	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	99 000
Sekretariatet	246 000
Revisjonen	950 000
Totalt	1 295 000

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2020.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge någjeldende forskrift (pr. august 2019) for kontrollutvalg, § 18 - Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen.

Før kommunestyret skal behandle budsjettet for 2020 før jul 2019, er det iverksatt ny kommunelov og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Den nye forskriften (FOR-2019-06-17-904) har bestemmelser om budsjettet i § 2. Det er ingen realitetsendring bestemmelsene om budsjettet i ny og gammel kommunelov (forskrift).

Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapets innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet. Det er verdt å ha med seg kommentarene til forskriften § 2, hvor det står følgende: «**At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen**».

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2020. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettert med 6 ordinære møter i 2020. I tillegg vil det bli opplæringsdager (en eller to) for kontrollutvalget. En evaluering som ble gjennomført i kontrollutvalgene i 2018, tilsier at det kan være behov for to opplæringsdager i kontrollutvalget. Det vil også kunne oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Grue sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder*)	8 398
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Ja
Møtegodtgjørelse medlemmer**)	1 260

*) Kontrollutvalgets leder får 1 % av ordførers lønn (som er 85 % av Stortingsrepresentanters lønn (kr 987 997 fra 1.5.19)).

***) Møtegodtgjørelse er 0,15 % 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. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs, jf. det som er sagt ovenfor om antall møter.

Ettersom det ble budsjettert med 6 møter i utvalget i 2019 og 8 møter i 2020 (på grunn av opplæring), så blir det en økning i kontrollutvalgets budsjett i 2020.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.19, sak R-05/19. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1.

Det har aldri vært så vanskelig å legge fram et budsjett for Glåmdal sekretariat IKS, som for budsjettet 2020. Dette har sammenheng med at vi ikke helt vet om det er 7 eller 12 eiere av selskapet i 2020 og vi vet heller ikke om selskapet med 12 eiere i så fall, er operativt fra 1.1.20. Alle kommunestyrene har behandlet sammenslåingen, men det gjenstår å behandle et forslag til selskapsavtale i alle 12 kommunestyrene. For at selskapet skal være operativt fra 1.1.20, må alle 12 kommunestyrene behandle selskapsavtalen før jul 2019. Selskapsavtalen skal bl.a. fastsette fordelingsnøkkelen mellom kommunene, og da sier det seg selv, at et budsjett på nåværende tidspunkt, er meget usikkert.

Det budsjettet som er vedtatt i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 22.8.19, er kun for Glåmdal sekretariat IKS i 2020. Dersom det blir et sammenslått selskap fra 2020, vil det nye representantskapet vedta et nytt budsjett tidlig i 2020. Kommunestyret vil da få tilsendt et egen sak på dette. Denne gangen har vi ikke lagt fram noen økonomiplan, slik bestemmelsene sier, men dette vil bli lagt fram så snart alt er avklart.

Sekretariatets totale budsjetttramme er satt til kr 2 197 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 5,6 % (kr 118 000) fra opprinnelig budsjett 2019 og 3,8 % fra justert budsjett 2019. For Grue sin del øker betalingen fra kr 231 000 (OB 2019) til kr 246 000 (B 2020) (en økning på kr 15 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettssammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Grue kommune fikk i 2019 en tilleggsregning på kr 7 212 etter medgått tid i 2018. 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.
- Forenklet etterlevelseskontroll (dette er en ny oppgave etter ny kommunelov § 24-9).
- 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 2020 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (24.9.19). Ut fra forslaget vil betalingen, for 2020 for Grue sin del, bli kr 950 000 mot kr 901 875 i 2019, dvs. en økning på kr 48 125 (5,1 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25 samt en økning i antall timer på 25 timer på grunn av ny oppgave, jf. det som er sagt i oversikten ovenfor (etterlevelseskontroll).

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2020	Budsjett 2019
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	65 000	50 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.	5 000	5 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum		99 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	246 000	231 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	950 000	901 875
Sum		1 295 000	1 216 875

Totalt er Grue sin betaling for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2020 på kr 1 295 000, en økning på 6,4 % fra 2019.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte om forslaget. Kontrollutvalget sluttet seg til forslaget.

Votering

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

Vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020.

	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	99 000
Sekretariatet	246 000
Revisjonen	950 000
Totalt	1 295 000

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2020.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Sak G-44/19 Statusrapport oppdragsavtalen 1.halvår 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	44/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 15.1.19 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Grue kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2019.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2019 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp. Det er ingen ressurser igjen i 2019, til å gjennomføre det bestilte IKT-prosjektet (som er vedtatt utsatt). Den kan først gjennomføres i 2020.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med revisjonen for inneværende periode 2015-2019.

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret, administrasjonen, revisor og sekretariatet?
- Hvordan fungerer samhandlingen mellom revisor og kontrollutvalget?
- Hvordan fungerer samhandlingen mellom revisor og sekretariatet?

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen. Birkelid orienterte om statusrapporten. Han orienterte også om sammenslåingssaken (revisjonsenheter).

Er det riktig med 445 timer til regnskapsrevisjon eller kunne det blitt omprioritert noe til forvaltningsrevisjon? Diskusjonen tas med videre til oppdragsavtalen for 2021.

Kontrollutvalget tok også en kort evaluering av fireårs-perioden, sammen med revisjonen. Det anbefales mer opplæring av nye kontrollutvalg.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.

Sak G-45/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	45/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til orientering.

Saksframstilling:

Dette møtet er det siste ordinære møtet i kontrollutvalget i denne perioden. Men et sittende kontrollutvalg fungerer til et nytt er valgt, så dersom det er behov for det, kan det avholdes ekstra møter før nytt er valgt.

Sekretariatet har i perioden hatt en spørreundersøkelse blant kontrollutvalgsmedlemmene (2018), forrige undersøkelse var i 2015. Disse undersøkelsene er anonyme. Dessuten har kontrollutvalget en egen vurdering av hvert møte.

Kort oppsummert var svarene fra 2018 slik (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

Nå i dette siste ordinære møtet legger vi opp til en evaluering i plenum. Noen av spørsmålene legges også inn i samtalen med både ordføreren, rådmannen og revisjonen. Spørsmålene nedenfor er hentet fra «Kontrollutvalgsboka» (side 79).

- Gjennomføres møtene på en effektiv og engasjerende måte?
- Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengde?
- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?
- Hvordan fungerer samhandling med revisor?
- Hvordan fungerer samhandling med sekretariatet?

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en evaluering av fireårs-perioden.

- Arbeidet i kontrollutvalget har vært veldig lærerikt. Det har vært mye engasjement i utvalget.
- Møtene har vært effektive og gode.
- Det bør vurderes noe kontinuitet ved valg av kontrollutvalg.
- Antall møter i forhold til antall saker. De nyvalgte kontrollutvalgsmedlemmene blir litt overveldet over antall saker. Kanskje det burde vært flere møter til å begynne med.
- Det har vært en turbulent periode med 3 KU-ledere og fire rådmenn.
- Kontrollutvalget anbefaler «lovkurs» for nye medlemmer?
- Kontrollutvalget er ikke så godt kjent blant innbyggere og ansatte, burde kontrollutvalget vært bedre markedsført?
- Det har vært et godt samhold innad i utvalget. Det har ikke vært partipolitiske konfrontasjoner.
- Kommunestyret har muligens etter hvert fått litt mer forståelse for kontrollutvalgets virksomhet?
- Kontrollutvalget er noe usikker på hvordan de blir oppfattet i administrasjonen, spesielt etter et konkret møte i kontrollutvalget hvor hele kommunens administrasjon møtte som tilhørere i kontrollutvalgets møte. Det er noen signaler på at administrasjonen mener at de bruker for mye tid på kontrollutvalget. Kontrollutvalget oppfatter at det har blitt mer åpenhet fra administrasjonens side. Kontrollutvalget er opptatt av at den informasjonen som gis i kontrollutvalget er dokumenterbart og etterrettelig.
- Kontrollutvalget anbefaler å invitere tillitsvalgte for mer informasjon.
- Opplysninger om kontrollutvalget har falt noe ut av den nye hjemmesiden til Grue kommune. Kontrollutvalget ønsker å være mer synlig.
- Samhandlingen med revisor har vært bra.
- Samhandlingen med sekretariatet har vært bra. Kontrollutvalget har vært fornøyd med det arbeidet som sekretariatet har gjort.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til orientering.

Sak G-46/19 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	46/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

Sak G-47/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg	27.08.2019	47/19

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 tok en rask evaluering.

Det har vært et bra møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.