

Eidskog kontrollutvalg

Dato: 18.09.2019 08:30

Sted: Formannskapssalen

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 09.09.2019

For leder i Eidskog kontrollutvalg, Sidsel Mobrenna

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Eidskog kontrollutvalg 18.09.2019

3

Saker til behandling

53/19 Sak E-53/19 Rapport forvaltningsrevisjon - Administrasjon og styring.

5

54/19 Sak E-54/19 Eiendomsskatt i Eidskog - Oppfølging av KU-sak E-47/19

8

55/19 Sak E-55/19 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget

10

56/19 Sak E-56/19 Eventuelt

11

57/19 Sak E-57/19 - Evaluering av dagens møte.

12

MØTEINNKALLING

Eidskog kontrollutvalg

Dato: 18.09.2019 kl. 08:30
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00087

Ordfører:	Ordfører Kamilla Thue
Revisor:	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Trond Stenhaus Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak:	
Innkalt til sak:	Rådmann Trond Stenhaus til sakene 53/19-55/19.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/ og på kommunens hjemmeside.

SAKSKART			Ca.tid for beh.	Hvem deltar
Saker til behandling				
53/19	19/00053-1	Sak E-53/19 Rapport forvaltningsrevisjon - Administrasjon og styring.	08.30	Rådmann Revisjon
54/19	18/00029-33	Sak E-54/19 Eiendomsskatt i Eidskog - Oppfølging av KU-sak E-47/19	09.30	Rådmann Revisjon
55/19	18/00029-36	Sak E-55/19 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget	10.15	Rådmann
56/19	18/00091-26	Sak E-56/19 Eventuelt	10.45	
57/19	18/00092-27	Sak E-57/19 - Evaluering av dagens møte.	11.00	

Sidsel Mobrenna (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 9.9.19
Torgun M. Bakken
Sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00053-1
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang
Eidskog kommunestyre
Eidskog kontrollutvalg

Møtedato
18.09.2019

SAK E-53/19 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON - ADMINISTRASJON OG STYRING.

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rapporten om «Administrasjon og styring» til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret tar rapportene om «Administrasjon og styring» til orientering.
 2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.2020.

Vedlegg:

1. Rapport forvaltningsrevisjon, mottatt

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i møtet 18.5.17 en forvaltningsrevisjon knyttet til **Administrasjon og styring**.

Det ble også våren 2017 gjennomført en undersøkelse knyttet til offentlighetsloven og forvaltningsloven. Dette prosjektet skulle videreføres i prosjektet om Administrasjon og styring. Opprinnelig problemstillinger i prosjektet om administrasjon og styring var som følger:

- 1) Har administrasjonen noe system for oppfølging og iverksetting av kommunestyrets/formannskapetets vedtak og blir vedtakene oppfylt og iverksatt?
- 2) Er alle vesentlige saker som legges fram for kommunestyret/formannskapet tilstrekkelig utredet?
- 3) Er kommunestyrets/formannskapetets saksbehandling og vedtak i tråd med reglementer, lover og forskrifter?
- 4) Blir saksframstillinger til kommunestyret/formannskap lagt frem på en forståelig måte?

Det kan være aktuelt å beholde de to første problemstillingene og sette inn et nytt pkt. 3:

- 3) Hvordan har administrasjonen fulgt opp rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentleglova i Eidskog kommune».

på bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 31/17:

1. Kontrollutvalget tar den foreløpige rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentleglova i Eidskog kommune» til orientering.
2. Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding, med vekt på tilbakemeldingen om «det blir tatt initiativ til en prosess hvor vi fokuserer på kompetanseheving i bruk av offentlighetsloven», til etterretning.
3. Kontrollutvalget anmoder om at prosedyrer knyttet til lukking av møter, jf. kommunelovens § 30 nr. 4 og § 31, gjennomgås.
4. Rapportens funn videreføres i bestilt forvaltningsrevisjon knyttet til «Administrasjon og styring».

Imidlertid ble prosjektet om Administrasjon og styring midlertidig stoppet på bakgrunn fra en e-post fra Hedmark Revisjon IKS 20.6.18:

Vi har i oppstartsmøte med rådmann Trond Stenhaus fått informasjon om at det er planlagt store endringer i det administrative delegasjonsreglementet. Dette vil få en større innvirkning på det bestilte prosjektet om administrasjon og styring. De nåværende rutiner angående saksbehandling vil i stor grad bli endret/erstattet med nye rutiner. Det skal blant annet lages en helt ny rutine for fullstendig saksbehandlingsforløp.

Administrasjonen ønsker at vi utsetter vår forvaltningsrevisjon til de har fått de nye rutinene på plass. Dette arbeidet er planlagt ferdigstilt i løpet av september/oktober....

Etter at administrasjon og styring ble midlertidig stoppet i 2018, ble det bestilt en forvaltningsrevisjon knyttet til «Innkjøp». Bakgrunnen for dette var bl.a. at Eidskog kommune gikk ut av innkjøpssamarbeidet RIIK.

Det ble tatt opp en sak under eventuelt i møtet 9.5.19 (sak E-32/19), som omhandlet en eventuell ny omprioritering av bestilling av forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget stilte spørsmål til Hedmark Revisjon IKS om hvordan det gikk med omorganiseringen i kommunen og den bestilte forvaltningsrevisjonen om administrasjon og styring. Birkelid orienterte om saken. Han sa at han har spurt rådmannen som sier at det fortsatt står igjen noen forhold som ikke er helt «landet» (våren 2019).

Nå er Eidskog tilbake i innkjøpssamarbeidet, og innkjøpsprosjektet er muligens ikke like relevant. Uansett så besluttet kontrollutvalget i sak E-32/19 å gjenoppta bestillingen av «Administrasjon og styring» og vedtok følgende:

- 1) Kontrollutvalget bestiller gjenopptakelse av prosjektet Administrasjon og styring med følgende problemstillinger:
 - 1) Har administrasjonen noe system for oppfølging og iverksetting av kommunestyrets/formannskapets vedtak og blir vedtakene oppfylt og iverksatt?
 - 2) Er alle vesentlige saker som legges fram for kommunestyret/formannskapet tilstrekkelig utredet?
 - 3) Hvordan har administrasjonen fulgt opp rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentleglova i Eidskog kommune».
- 2) Det bestilte prosjektet om Innkjøp utsettes inntil videre.

Nå foreligger rapporten....

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

Rapportutkastet har vært sendt på høring til rådmannen, jf. kapittel .

Arkivsak-dok. 18/00029-33
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Eidskog kontrollutvalg	18.09.2019

SAK E-54/19 EIENDOMSSKATT I EIDSKOG - OPPFØLGING AV KU-SAK E-47/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har i mange omganger behandlet spørsmål rundt eiendomsskatt i Eidskog. Eidskog har også blitt omtalt i media en rekke ganger. Til forrige møte fikk rådmannen noen spørsmål, som han skulle besvare i møtet. Forhold rundt ESAS ble så vidt omtalt, men rådmannen skriver følgende i sin tilbakemelding:

Her følger vår tilbakemelding hva angår sak 47/19 i torsdagens møte.
Det er dog å påpeke at dette er en sak som for øyeblikket er under oppfølging, og det tas følgelig forbehold om eventuelle endringer og/eller suppleringer i møtet 29.8.

Eidskog kommune har for tiden ingen gjeldende avtale med ESAS som påvirker eiendomsskatten. I det nevnte innlegg i Glåmdalen 6.7.19 viser ikke rådmannen til noe konkret vedtak. Det som der ble uttrykt, var å vise til at Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt hadde fulgt Verditakst AS' forslag om fritak fordi produksjonsutstyret var kommunal eiendom pr 1.1.17.

Det er samtidig å gjenta – som uttrykt i avisen 6.7 - at denne saken vil bli gjennomgått. Dette er vi i gang med. Som også uttrykt tidligere, er det å være tydelig på at dersom det er skjedd eventuelle feil ved takseringen, ved vurdering av skattpliktens omfang for det totale produksjonsutstyret, eller ved utskrivingen, vil dette bli henstilt om å rettes opp i tråd med eiendomsskattelovens og forvaltningslovens regler. Dette er en oppgave som påhviler Eiendomsskattekontoret. Dette vil, eventuell med ekstern bistand, utarbeide saksutredning og fremlegge alle

sakens fakta for Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt, som riktig instans for denne behandling.

Med bakgrunn i dette vil vi naturligvis kunne informere Kontrollutvalget ved senere anledning når våre undersøkelser er gjennomført.

Kontrollutvalget sa følgende under behandlingen:

- Rådmannen hadde med seg en presentasjon av vedtektene. Kontrollutvalget ba om at vedtektene og reglementet sendes kontrollutvalget. *(dette er foreløpig ikke mottatt)*
- Kontrollutvalget forventer å få en ny orientering i neste møte (18.9.19), bl.a. informasjon om eiendomsskatten i forbindelse med ESAS.

Saken settes derfor opp igjen i møtet 18.9.19.

Arkivsak-dok. 18/00029-36
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Eidskog kontrollutvalg	18.09.2019

SAK E-55/19 MOTTATT HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til innstilling.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har mottatt en anonym henvendelse vedrørende spørsmål om rutiner for godtgjøring av folkevalgte, spesielt knyttet møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste.

Når det gjelder behandling av saker i kontrollutvalget, gjelder 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.

Vi har bedt rådmannen komme for å orientere om kommunens rutiner på dette området.

Deretter vil kontrollutvalget ta stilling til om det er behov for ytterligere undersøkelser om kommunens interne kontroll.

Arkivsak-dok. 18/00091-26
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang

Møtedato

Eidskog kontrollutvalg

18.09.2019

SAK E-56/19 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Skriv inn forslag til vedtak

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 18/00092-27
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Eidskog kontrollutvalg	18.09.2019

SAK E-57/19 - EVALUERING AV DAGENS MØTE.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

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