

# MØTEPROTOKOLL

## Nord-Odal kontrollutvalg

**Dato:** 06.09.2019 kl. 08:30-15.00.  
**Sted:** Formannskapssalen  
**Arkivsak:** 18/00084

**Tilstede:** Ole Theodor Holth (Sp),  
Bjørn Peter Sandmo (Ap),  
Vigdis Olausson Mellem ()

**Møtende  
varamedlemmer:**

**Forfall:**

**Andre:** Ordfører Lise Selnes til sak 41/19  
Rådmann Runar Kristiansen til sakene 42/19-43/19  
Daglig leder Matthias Göhl og styreleder Njål Føsker til sak 44/19  
Daglig leder Morten Alm Birkelid til sakene 44/19-46/19

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">40/19</a>	18/00096-2	Sak N-40/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
<a href="#">41/19</a>	18/00064-36	Sak N-41/19 Samtale med ordføreren.	4
<a href="#">42/19</a>	18/00039-77	Sak N-42/19 Samtale med rådmannen.	6
<a href="#">43/19</a>	18/00198-8	Sak N-43/19 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	8
<a href="#">44/19</a>	18/00202-5	Sak N-44/19 Orientering om Årsregnskap/årsberetning 2018-Nord-Odal kommuneskoger KF.	10
<a href="#">45/19</a>	18/00031-9	Sak N-45/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	11

<a href="#">46/19</a>	18/00009-30	Sak N-46/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.	15
<a href="#">47/19</a>	18/00098-19	Sak N-47/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	16
<a href="#">48/19</a>	18/00097-19	Sak N-48/19-Eventuelt.	19
<a href="#">49/19</a>	18/00098-20	Sak N-49/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	20

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

<b>UNDERSKRIFTER:</b>	
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
_____	_____
_____	_____
_____	_____

<b>UTSKRIFTER:</b>
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på <a href="https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/">https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/</a> under «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak N-40/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	40/19

#### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner 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 <https://www.gsi.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oppsummering av tilsynene som har vært i kommunen.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.
- Behandling av kommuneskogens årsregnskap i kommunestyret.

#### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder orienterte om saken om sammenslåing av sekretariater.

KU-leder orienterte om en klagesak fra «La skogen leve». Dette anses ikke å være en sak for kontrollutvalget.

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

## **Sak N-41/19 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	41/19

### **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?

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 Lise Selnes deltok under behandlingen.

Evaluering av kontrollutvalget sammen med ordfører.

- Kommunestyret har hatt tillit til kontrollutvalgets arbeid og det som kontrollutvalget prioriterer. Kommunestyret bør kanskje bli litt mer aktive ovenfor kontrollutvalget?
- Det er viktig med god opplæring av kommunestyret også om kontrollutvalgets virksomhet.
- Ordfører synes det er nyttig å være med i møtene til kontrollutvalget.

Under samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Økonomiske bekymringer framover, bl.a. helse/omsorg og ressurskrevende brukere.
- Redusering av eiendomsskatt skaper store økonomiske utfordringer.
- Fram til 2025 blir det 100 færre elever i skolen.
- NAV - samarbeid med Sør-Odal. Enstemmig vedtak i kommunestyret.
- Økonomikontoret har eksistert i fem år, det har vært et bra samarbeid. Kari Gunnarsrud slutter nå, og stillingen lyses ut.
- Legekontoret i Nord-Odal. Det er ikke vanskelig å få fastleger i kommunen. Kommunen betaler legesekretærene og husleia til legekontoret.

- Vindmøllesaken. Det er fortsatt usikkert hva som skjer. Den endelige styrebeslutningen er ikke tatt.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

## **Sak N-42/19 Samtale med rådmannen.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	42/19

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra 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.*

Kontrollutvalget ber også rådmannen orientere om behandlingen av kommuneskogens årsregnskap for 2018.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med rådmannen 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 administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

### **Møtebehandling**

Rådmann Runar Kristiansen deltok under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Anmeldelser og varsler. Trusler mot ansatte, dette er anmeldt.
- Økonomi.
  - Tertialrapport er under arbeid. Det var et merforbruk etter første tertial.
  - BDO er engasjert for gjennomgå kommunens økonomi. De har fått i oppdrag om å peke på områder med innsparings- og effektiviseringspotensial.
  - Fondene er brukt opp og det må tas noen «grep» for å bedre økonomien.

- Når det gjelder sykefravær, har kontrollutvalget fått oversendt en oversikt over dette, på e-post 28.8.19. Kostnadene per måned er høye, så det hadde vært mye å spare på å få redusert sykefraværet.
- Kommuneskogens årsregnskap 2018 og skatteoppkrevers årsrapport for 2018 er ikke behandlet i kommunestyret. Det skal ikke være kommunestyremøte før 16. oktober og da er det konstituerende møte. Det vil si at de nevnte sakene ikke blir behandlet før i november.

Evaluerings av kontrollutvalget med rådmannen:

- Rådmannen mener at kontrollutvalget i Nord-Odal har fungert bra. Rådmannen har jobbet i mange kommuner og noen steder har kontrollutvalget knapt hatt møter.
- Noen ganger kan det være en balansegang mellom «need to know» og «nice to know».
- Kommunestyret vedtar vanligvis det som kontrollutvalget foreslår. Det som kontrollutvalget foreslår av eksempelvis prosjekter, blir derfor viktig. Og det er også viktig at revisjonen har god kompetanse på det de skal kontrollere.

### **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.

## **Sak N-43/19 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	43/19

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse med noen spørsmål knyttet til oppvekstsektoren. Spørsmålene er sendt rådmannen i forkant, slik at han kan få tid til å forberede seg. Kontrollutvalget ønsker at rådmannen svarer på/orienterer om følgende:

#### **Mobilskole:**

*Har kommunen etablert en digital tjeneste som heter «Mobilskole». Når ble denne i så fall etablert og er den tatt i bruk?*

#### **Barnehager:**

På [www.fubhg.no](http://www.fubhg.no) henter vi følgende informasjon om samarbeidsutvalg (SU):

Samarbeidsutvalget (SU) skal sikre samarbeidet mellom barnas hjem og barnehagen. SU er hjemlet i Lov om barnehager § 4. Foreldreråd og samarbeidsutvalg.

Oppnevningen og det praktiske arbeidet i SU er forskjellig fra barnehage til barnehage. Noen samarbeidsutvalg avholder hyppige møter, andre utvalg legger seg på et minimum. Temaene varierer også en del mellom barnehagene.

*Hvordan fungerer arbeidet i SU i Nord-Odal? Hvordan praktiseres møtene, og er det eksempelvis rom for diskusjoner eller er det et rent informasjonsmøte?*

Videre står det bl.a. i lov om barnehager, som nevnt ovenfor:

Samarbeidsutvalget skal være et rådgivende, kontaktskapende og samordnende organ. Samarbeidsutvalget består av foreldre/foresatte og ansatte i barnehagen, slik at hver gruppe er likt representert. Barnehagens eier kan delta etter eget ønske, men ikke med flere representanter enn hver av de andre gruppene.

Barnehageeieren skal sørge for at saker av viktighet forelegges foreldrerådet og samarbeidsutvalget

*Det har nylig vært en sak om sammenslåing av barnehagene Mo/Knapper, er SU og FAU informert om/fått uttalt seg om dette, slik loven tilsier? Har kommunen noen retningslinjer på slike saker?*

*Er stillingen som styrer for den sammenslåtte barnehagen lyst ut på vanlig måte?*

Vi har bedt rådmann Runar Kristiansen komme og orientere i saken.



### **Møtebehandling**

Like etter at innkallingen ble laget, mottok sekretariatet en skriftlig redegjørelse fra leder Gro Holt. Denne ble lagt ved innkallingen.

Rådmann Runar Kristiansen deltok under behandlingen og han orienterte om saken.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

## **Sak N-44/19 Orientering om Årsregnskap/årsberetning 2018-Nord-Odal kommuneskoger KF.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	44/19

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet årsregnskap/årsberetning for Nord-Odal kommuneskoger KF i møte 10.5.19 og ga sin uttalelse som ble sendt kommunestyret. Men siden verken leder i Nord-Odal kommuneskoger KF, Matthias Göhl, eller styreleder Njål Føsker kunne komme, har kontrollutvalget sagt at de ønsker informasjon om foretaket i møtet 6.9.19, og har bedt om at ledelsen for kommuneskogen kommer og redegjør i saken, først og fremst om årsregnskapet og årsberetningen.

Det kan for øvrig opplyses om at kommuneskogens årsregnskap ikke ble behandlet i kommunestyret 19.6.19, dette er tatt opp med rådmannen, jf. sak 42/19.

### **Møtebehandling**

Daglig leder Matthias Göhl og styreleder Njål Føsker deltok under behandlingen. I tillegg var daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid til stede.

Føsker og Göhl orienterte om kommuneskogens virksomhet og årsregnskapet.

Tertialrapporter legges nå fram for kommunestyret, den har blitt lagt fram for 3. tertial 2018 og første tertial 2019. Så nå er dette i orden. For øvrig blir bemerkninger fra Hedmark Revisjon IKS fulgt opp i samarbeid med revisjonen. Göhl orienterte om at han skulle ha et møte med revisjonen i neste uke.

### **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 N-45/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	45/19

### Forslag til vedtak/innstilling:

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

	<b>Budsjett 2020</b>
Kontrollutvalget	<b>78 200</b>
Sekretariatet	<b>252 000</b>
Revisjonen	<b>1 030 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 360 200</b>

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal 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 Nord-Odal sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

<b>Godtgjørelse</b>	
Fast godtgjøring leder*)	Nei
Møtegodtgjørelse i tillegg?	
Møtegodtgjørelse leder	1334
Møtegodtgjørelse medlemmer**)	889

\*) Kontrollutvalgets leder får 1,5 promille av ordførers lønn (som er 90 % av Stortingsrepresentanters lønn (kr 987 997 fra 1.5.19)).

\*\*\*) Møtegodtgjørelse er 1 promille av ordførers lønn.

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnemeter, 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 bestemmelsene i den nye kommuneloven (§ 23-1) sier at det skal være minst 5 medlemmer i kontrollutvalget (og Nord-Odal har hatt 3), samt at det ble budsjettet med 6 møter i utvalget i 2019 og 8 møter i 2020 (på grunn av opplæring), så blir det en forholdsvis stor 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 budsjettamme 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 Nord-Odal sin del øker betalingen fra kr 236 000 (OB 2019) til kr 252 000 (B 2020) (en økning på kr 16 000). 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 2019 tilbakebetalt kr 18 737 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 etterlevelsesk kontroll (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 Nord-Odal sin del, bli kr 1 030 000 mot kr 1 004 250 i 2019, dvs. en økning på kr 27 750 (2,6 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25,-. Antall timer er det samme som i 2019, selv om det er en ny oppgave, som nevnt ovenfor (etterlevelsesk kontroll). Dette er kompensert ved å redusere 25 timer på forvaltningsrevisjon, slik at totalressursen er den samme.

### Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2020	Budsjett 2019
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelser kontrollutvalget	49 000	20 000
	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
	<b>Sum</b>		<b>78 200</b>
<b>Sekretariat</b>	Ramme for virksomheten	<b>252 000</b>	<b>236 000</b>
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	<b>1 030 000</b>	<b>1 004 250</b>
<b>Sum</b>		<b>1 360 200</b>	<b>1 289 450</b>

Totalt er Nord-Odal sin betaling for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2020 på kr 1 360 200, en økning på 5,5 % fra 2019.

## **Møtebehandling**

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen. Han startet med å orientere om revisjonens budsjett.

Birkelid orienterte også om saken om hvem som skal ha oppdraget om å revidere Innlandet fylkeskommune. Fellesnemnda skal avgjøre dette 19.9.19.

Sekretariatsleder orienterte kort om kontrollutvalgets og sekretariatets budsjett.

Det er ikke lagt inn noe for tapt arbeidsfortjeneste, i budsjettet for 2020, dette bør gjøres. Det legges derfor inn kr 10 000 i kontrollutvalgets budsjett på denne posten.

## **Votering**

Budsjettet ble justert etter det som er sagt ovenfor. Forslaget blir som følger:

	<b>Budsjett 2020</b>
Kontrollutvalget	<b>88 200</b>
Sekretariatet	<b>252 000</b>
Revisjonen	<b>1 030 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 370 200</b>

Dette ble enstemmig vedtatt.

## **Vedtak**

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

	<b>Budsjett 2020</b>
Kontrollutvalget	<b>88 200</b>
Sekretariatet	<b>252 000</b>
Revisjonen	<b>1 030 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 370 200</b>

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal 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 N-46/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	46/19

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

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

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 18.1.19 oppdragsavtalen 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.

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 imidlertid fortsatt igjen 150 timer, som det ikke er bestilt noe for, dersom kontrollutvalget ønsker å vurdere flere bestillinger - eller om barnevernsgjennomgangen kan gjennomføres i 2019. Dette er avhengig av revisjonens tilgjengelige ressurser. Hvis ikke ressursene blir benyttet, blir de tilbakebetalt kommunen.

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.

Evaluering av kontrollutvalget sammen med revisjonen.

- Kontrollutvalget orienterte om innspillet fra rådmannen på valg av forvaltningsrevisjonsprosjekter og at kompetansen hos revisjonen ikke bestandig er god nok. Kontrollutvalget vil ta til seg at prosjektene bør «spisses» noe mer.
- Revisor sier at det er veldig greit å få tilbakemelding.
- Revisor er av den oppfatning at det var vært et bra samarbeid med kontrollutvalget.
- Rolleforståelsen mellom de forskjellige aktørene har bedret seg i denne perioden.

### **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 N-47/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	47/19

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til etterretning.

### **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 egenvurdering 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 perioden.

- Det har vært interessante og lærerike år.

- Møtene gjennomføres på en bra måte.
- Interessant verv og utvalg. Ser viktigheten av at kommunen har et slikt utvalg.
- Sekretariatet har vært veldig tilgjengelig og har fungert bra.
- Antall møter er ok i forhold til saker.
- Kontrollutvalget oppfatter at kommunestyret har tillit til kontrollutvalgets arbeid.
- Det kan være aktuelt at revisor møter på «skype» noen ganger, slik at de kan slippe å reise.
- Noen ganger kunne kanskje revisjonen hente inn litt ekstra kompetanse, hvis det er konkrete arbeidsområder som skal sjekkes innen forvaltningsrevisjon.

Rådmannen kom tidligere i møtet med en oppfordring om hvordan kontrollutvalget oppfatter administrasjonen. Kontrollutvalget mener at kontakten med kommunens administrasjon har vært bra, og kontrollutvalget har fått mye god informasjon.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til etterretning

## **Sak N-48/19-Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	48/19

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Saken legges frem uten vedlegg.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

## **Sak N-49/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019	49/19

### **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**

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**

Evalueringen tas til etterretning.