

MØTEPROTOKOLL

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 13.05.2020 Kl. 09.00-13.15
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 18/00070

Tilstede: Aud Rensmoen (Ap)-leder
Solfrid Storholt (Ap) – nestleder
Thor Einar Sparby (AP) deltok frem til kl. 11.30
Margit Martinsen (V)
Otto Posaasen (Pp)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Ordfører Kari Heggelund deltok under sak 15/20
Skatteoppkrever Anita U. Løvbæk deltok under sak 16/20
Kommunedirektør Stein Halvorsen deltok under sak 17/20
Fung.daglig leder i Atico AS Toril Moen deltok under sak 18/20
Forvaltningsevisor Kjetil Kalager deltok under sak 18/20

Protokollfører: Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
14/20	19/00034-7	Sak Å-14/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
15/20	18/00055-23	Sak Å-15/20 Samtale med ordføreren.	4
16/20	18/00043-17	Sak Å-16/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	6
17/20	18/00056-82	Sak Å-17/20 Samtale med kommunedirektøren.	8

18/20	19/00003-5	Sak Å-18/20 Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS .	11
19/20	18/00011-48	Sak Å- 19/20 Oppdragsansvarlige revisorers vurdering av uavhengighet.	13
20/20	18/00058-24	Sak Å-20/20 Eventuelt.	15
21/20	18/00059-25	Sak Å-21/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	16

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:
Vi bekrefter at møteboken, 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 hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak Å-14/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	14/20

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 – Aud Rensmoen
 - Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
 - Saker knyttet til oppvekst – Margit Martinsen
 - Saker knyttet til samfunnsutvikling – Solfrid Storholt
 - Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen

- 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.gs-iks.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Inspeksjonsrapport fra fylkesmannen: Kommunen som forurensningsmyndighet for saker etter kap 13, er sendt kontrollutvalget på mail 4.3.20.
- Orientering fra Glåmdal sekretariat IKS. Selskapsavtalen behandlet i representantskapets møte 27.4.20.

Møtebehandling

Det ble gitt en orientering om avholdte møter siden forrige kontrollutvalgsmøte.

Kontrollutvalget diskuterte mediasaker som har vært siden forrige møte. Sekretær orienterte kort om saken om selskapsavtalen i Konsek Øst IKS.

Sekretær orienterte kort om saken om selskapsavtalen i Konsek Øst IKS.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering

Sak Å-15/20 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	15/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kari Heggelund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes 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 ønsker kontrollutvalget å ta en liten diskusjon med ordføreren i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll (se vedlegg 1) og om hun har noen oppfatning om kommunens eierstyring/hvordan kommunen følger opp sine selskaper. Diskusjonen tas i møtet.

Møtebehandling

Ordfører Kari Heggelund var tilstede under behandlingen.

I samtalen med ordfører ble følgende temaer berørt:

- Korona situasjonen. Kommunen var tidlig ute med forberedelser.
 - Innbyggere og ansatte i kommunen har gjort en fantastisk innsats.
 - God koronaberedskap på Haslemoen - men koster kommunen mye. Eget team som jobber på Haslemoen og det er egen teststasjon på Haslemoen. Er en person innlagt på Haslemoen pr nå.
 - Tiltakspakkene dekker ikke nok for mange
 - Kommunen ordner hornmusikk og tilrettelegger for en markering 17.mai.
 - Psykisk helse er en stor utfordring i koronasituasjonen
 - Krevende å finne gode nok løsninger for besøk på sykehjem
- Jobbes med å skape et godt miljø på legesenteret.
- Diskusjon om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll utsettes.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak Å-16/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	16/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering.

Saksframstilling:

Skatteoppkrevers årsrapport og skatteregnskapet for 2019 ligger som vedlegg 1. I tillegg følger «Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Åsnes» fra Skatteetaten, som vedlegg 2. I vedlegg 3 ligger en oversikt over gjennomførte arbeidsgiverkontroller i hele landet.

Skatteetatene skriver følgende i sin kontrollrapport:

Skatteoppkrevers overordnede internkontroll

Basert på de kontrollene som Skatteetaten har gjennomført, anser vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av årsregnskap

Som et resultat av kontrollene som Skatteetaten har gjennomført, har vi gitt følgende pålegg:

- Skattekontoret pålegger skatteoppkreverer om å kjøre regelmessig batch og følge opp avvik slik det fremgår i *Retningslinjer for skatteoppkrevernes arbeid med anmeldinger* fra Skattedirektoratet.

Skatteoppkreveren har i sin tilbakemelding opplyst at pålegget er etterkommet.

Ut over gitt pålegg anser vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

Arbeidsgiverkontroll

En nærmere kommentar av Skatteetatens kontroll og oppfølging av arbeidsgiverkontrollen fremgår av vedlegget til denne kontrollrapporten.

I henhold til vedlegg 3, er det utført 5,1 % arbeidsgiverkontroller, og kravet er 5 %, så kravet i Åsnes er nådd.

Videre skriver Skatteetaten følgende:

Dette er siste året kommunestyret mottar en kontrollrapport som denne for skatteoppkrevingen i kommunen. Stortinget vedtok 13. desember 2019 at skatteoppkreverfunksjonen overføres til Skatteetaten fra 1. juni 2020.

Kontrollutvalget har bedt skatteoppkrever Anita U. Løvbæk om å være tilstede for å orientere om sin årsrapport.

Møtebehandling

Skatteoppkrever Anita U. Løvbæk var tilstede under behandlingen og orienterte om skatteoppkrevers årsrapport 2019 og tilhørende dokumenter.

Skatteoppkrever blir statlig fra 1.11.20. To personer som jobber i Åsnes vil mest sannsynlig få arbeidsplass på Kongsvinger.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering.

Sak Å-17/20 Samtale med kommunedirektøren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	17/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren Stein Halvorsen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med kommunedirektøren.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra kommunedirektøren 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:

- Kommunens beredskap i forbindelse med Corona-viruset i Åsnes kommune.
- Hvordan har kommunen håndtert situasjonen?
- Hvordan har denne situasjonen påvirket kommunens økonomi så langt, og har det ført til økt mengde søknader om økonomisk sosialhjelp i Åsnes kommune?
- Orientering om legesituasjonen i Åsnes kommune

Møtebehandling

Kommunaldirektør Stein Halvorsen var tilstede under behandlingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektøren Stein Halvorsen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med kommunedirektøren.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra kommunedirektøren 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:

- Kommunens beredskap i forbindelse med Corona-viruset i Åsnes kommune.
- Hvordan har kommunen håndtert situasjonen?
- Hvordan har denne situasjonen påvirket kommunens økonomi så langt, og har det ført til økt mengde søknader om økonomisk sosialhjelp i Åsnes kommune?
- Orientering om legesituasjonen i Åsnes kommune

Møtebehandling

Kommunaldirektør Stein Halvorsen var tilstede under behandlingen.

Under samtalen med kommunedirektøren ble følgende temaer berørt:

- Økonomi:
 - Ved videre drift som i dag beregnes et større merforbruk; det jobbes godt men kommunen har stram økonomi. Størst utfordring innenfor Helse- omsorg og velferd. Prosjekt om en bærekraftig framtid som vil bedre økonomien på sikt.
- Ingen nye anmeldelser og varslinger siden sist.
- Nærværet ved utgangen i mars på 91,4 %, 0,8 % høyere enn samme periode i fjor
- Koronasituasjonen
 - Kriseledelsen ble satt ned 2. mars med fokus på:
 - Lokalt planverk
 - Beredskap
 - Håndtering ved utbrudd
 - Informasjon
 - Etablering av Haslemoen Infeksjonsklinikk – intermedieærplasser og luftveis-poliklinikk – Samarbeid mellom Våler og Åsnes
 - Planverk var oppdatert ved utgangen av februar –Smittevernplan og pandemiplan for Solør
 - Koronatelefon og testteam i samarbeid med Våler og Grue
 - Veldig bra tverrfaglig samarbeid – barnevern, helsestasjon – tidlig innsats i praksis
 - Stort fokus på smittevern på sykehjem
 - Barnehager opp fra tirsdag 21. april – minimum 7,5 time
 - 1-4 klasse åpnet 21. april
 - 5-7 og 8-10. klasse åpner uke 20
 - Fungert bra med fjernundervisning for elevene.
 - Hjemmekontor for mange
 - God informasjon ut til innbyggerne og ansatte i kommunen
 - Møter på nett
 - Fulgt nasjonale anbefalinger og fylkesmannens anbefalinger

- Lave smittetall i Åsnes og Solør. Kun 2 smittetilfeller hittil i Åsnes.
 - Korona tiltakene koster kommunen mye, men det er så langt sagt at kommunene etterhvert skal kompenseres for utgiftene. Noe usikkert hvor mye som blir kompensert.
-
- 3 legesenter skal slå seg sammen, må bruke tid på å jobbe med kultur og miljø.
 - Ingen spesiell økning i forhold til søknader om økonomisk sosialhjelp

Kommunedirektøren oversendte presentasjonen i forkant av møtet.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med kommunedirektøren til orientering.

Sak Å-18/20 Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	18/20

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om «Atico AS» i Åsnes kommune til orientering.
2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport for «Atico AS» i Åsnes kommune til orientering.
 - b. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.12.20.

Saksframstilling:

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2018-2019, har kontrollutvalget bestilt (5.12.18) en forvaltningsrevisjon i Atico AS med følgende problemstillinger:

1. *Har de ansatte i Atico 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 Atico AS sin virksomhet?*

Nå er rapporten klar og ligger som vedlegg 1. Revisjonen konkluderer med at Atico AS har etterlevd det reviderte området på en tilfredsstillende måte. Revisor fremmer samtidig en anbefaling:

Undersøkelsen påviser at Atico AS befinner seg et stykke unna resultatmålet om at 50 % av AFT-deltakerne skal stå i arbeid eller utdanning ved tiltaksavslutning. Det blir tilkjennegitt at restarbeidsevnen kan være liten hos en del av AFT-deltakerne. Samtidig er det utfordringer med venteliste til AFT (18 personer på venteliste pr. januar 2020). Med dette som bakgrunn har Atico AS vektlagt å avklare AFT-deltakere raskere. Det har vært økt fokus på å hurtigere avslutte AFT i tilfeller hvor deltakerne vurderes som for syke til å gjennomføre arbeidspraksis eller utdanning. Revisor vil anbefale at Atico AS følger utviklingen nøye innen området, herunder eventuelt iverksetter nye tiltak som kan bedre resultatene.

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 selskapet og deres tilbakemelding ligger i kapittel 6. Selskapet har ingen innvendinger til anbefalingene som er gitt, men daglig leder har gitt utfyllende forklaringer i forhold til anbefalingen.

Vi har bedt om at fungerende daglig leder i Atico AS, Toril Moen er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager og fungerende daglig leder i Atico AS Toril Moen var tilstede under behandlingen.

Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager presenterte rapporten og Toril Moen orienterte om hvordan det jobbes i forhold til de anbefalinger som er gitt i rapporten.

Votering

Det ble lagt frem følgende forslag til endring av vedtak for pkt 2 c:

Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31. mars 2021. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om «Atico AS» i Åsnes kommune til orientering.
2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport for «Atico AS» i Åsnes kommune til orientering.
 - b. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.mars 2021.

Sak Å- 19/20 Oppdragsansvarlige revisorers vurdering av uavhengighet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	19/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020 til orientering.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020 til orientering.

Vedlegg:

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020, oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth.
2. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Tommy Pettersen.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Tommy Pettersen. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Åsnes kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

I ettertid har vi fått beskjed om at Laila Irene Stenseth fratrer stillingen 14.5.20 og ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor blir Magnus Michaelsen. Vi legger fram en egen vurdering av hans uavhengighet i neste møte.

Møtebehandling

Sekretær orienterte kort om revisorenes uavhengighetserklæringer.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020 til orientering.

Sak- Å-20/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	20/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det ble ikke lagt frem noen saker under eventuelt.

Votering

Vedtak

Sak Å-21/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	13.05.2020	21/20

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 diskuterte tiltaksplanen, og har ingenting å tilføye på den nå.

Kontrollutvalget tok en rask evaluering av møtet, og var enige om at det hadde vært et bra møte, og at møteleder sørget for et godt og effektivt møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.