

MØTEPROTOKOLL

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 11.05.2020 KL. 08:30-12:30
Sted: Teams-møte
Arkivsak: 18/00083

Tilstede: Ole Sverre Spigseth (H) – leder
Veslemøy Nordset (BL) - nestleder
Grete Sparby (AP)
Terje Hagen (PP) (deltok ikke under sakene 14/20 og deler av 15/20 og 16/20.
Bjørg Thoner (SP) (deltok ikke under sakene 14/20 og deler av sak 15/20).

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Ordfører Knut Hvithammer til sak 15/20
Skatteoppkrever Annette Rode til sak 16/20.
Rådmann Frank S. Hauge til sak 17/20-18/20.
Ingeniør teknisk forvaltning Morten Andreassen
(beredskapskoordinator) deltok under sak 18/20.
Daglig leder Morten alm Birkelid deltok under hele møtet.

Protokollfører: Sekretariatsleder Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
14/20	19/00032-7	Sak S-14/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
15/20	18/00066-24	Sak S-15/20 Samtale med ordfører.	4
16/20	18/00111-21	Sak S-16/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	5

17/20	18/00038-73	Sak S-17/20 Samtale med rådmannen.	7
18/20	18/00038-79	Sak S-18/20 Kommunens beredskapsplaner.	10
19/20	18/00010-40	Sak S-19/20 Oppdragsansvarlige revisorers vurdering av uavhengighet.	12
20/20	18/00089-26	Sak S-20/20 Eventuelt.	13
21/20	18/00090-26	Sak S-21/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	14

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Protokollen ble gjennomgått og godkjent i møtet og signeres i neste fysiske møtet.

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 S-14/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	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 – Ole Sverre Spigseth
 - Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
 - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
 - Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset
- 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-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Rapport fra fylkesmannens tilsyn med Skolens plikt til å arbeide forebyggende, informere og involvere elever og foreldre for å fremme et trygt og godt skolemiljø, sendt kontrollutvalget på mail 5.3.20.
- Orientering om Glåmdal sekretariat IKS. Selskapsavtalen behandlet i representantskapets møte 27.04.20.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en gjensidig orientering.

Sekretariatsleder orienterte om etablering av Konsek Øst IKS.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak S-15/20 Samtale med ordfører.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	15/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-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?

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 han har noen oppfatning om kommunens eierstyring/hvordan kommunen følger opp sine selskaper. Diskusjonen tas i møtet.

Møtebehandling

Ordfører Knut Hvithammer deltok under behandlingen. I samtaler med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Digitale eller fysiske møter i Sør-Odal.
- Korona-situasjonen i Sør-Odal.
 - Økonomiske konsekvenser.
 - Økning arbeidsledighet. 270 helt ledige i Sør-Odal.
 - Det er full innsats for de som jobber i denne situasjonen innen helse og omsorg, men mange har blitt "satt ut" i karantene.
 - Jevnlige møter i kriseledelsen.
 - Fylkesmannen har vært veldig aktiv.
- E16, interkommunalt arbeid. Møte hver 14. dag.
- Kommunestyremøte i forrige uke. Bl.a. ble arbeidsgiverstrategi diskutert, som et ledd i hele planprosessen i kommunen.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	16/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Sør-Odal kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering.

Saksframstilling:

Skatteoppkrevers årsrapport for 2019 ligger som vedlegg 1 til denne saken. I tillegg følger «Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Sør-Odal» 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

Basert på de kontrollene som Skatteetaten har gjennomført, 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 5,5 % arbeidsgiverkontroller, og kravet er 5 %, så kravet i Sør-Odal 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 Anette Rode om å være tilstede for å orientere om sin årsrapport.

Møtebehandling

Skatteoppkrever Anette Rode deltok under behandlingen.

Hun orienterte om årsrapporten og tilhørende dokumenter.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Sør-Odal kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering.

Sak S-17/20 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	17/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Frank Hauge til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-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.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om hvilke tiltak kommunen vurderer i forbindelse ressursbruk når det gjelder skoleskyss ved Glommasvingen skole.

Kontrollutvalget ber også om at rådmannen orienterer om tilsynsrapporten som ligger som vedlegg 1.

Kontrollutvalgets leder fikk en henvendelse vedrørende rutiner ved de nedlagte skolene. Kontrollutvalget ble enige om å sende en henvendelse til rådmannen om dette. Hans svar ligger som vedlegg 2 i saken.

Møtebehandling

Rådmann Frank Hauge deltok under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Den økonomiske situasjonen er anstrengt. Utgiftene øker og inntektene reduseres.
 - Det har ikke vært noen full økonomirapportering verken i februar eller i mars.
 - Utenom korona-situasjonen er det meste i tråd med budsjett, men det er fortsatt utfordringer til oppvekst. **Estimerte** merutgifter pr. 31.12.20 blir 11.2 millioner, men det er selvsagt veldig usikkert.
 - Det er spørsmål om hvor mye som blir kompensert fra staten.
 - Sør-Odal har flere smittede enn resten av kommunene i regionene til sammen. Noe er det allerede kompensert for, eks. for reduserte skatteinntekter og bortfall av betaling for barnehager. Dessuten kompenserer redusert

- arbeidsgiveravgift for noe av ulempene. Nettoeffekten er beregnet til ca. 7,5 millioner kroner i merutgifter.
- Kommunen har også et vedtatt omstillingsbehov, mye skulle vært på plass i 2020, men korona har gått foran omstilling, og det blir sannsynligvis en utsettelse på mange av tiltakene.
 - Korona-situasjonen.
 - Det har vært et iherdig innsats fra de ansatte, samtidig som det har vært krevende med mange ansatte i karantene.
 - Samarbeidet regionalt. Slik situasjonen er, så har det ikke vært enkelt å få til løsninger hvor en dele arbeidskraft mellom kommunene. Årsaken er relatert både til risiko for smitte og til at hver enkelte kommune har behov for beredskap selv.
 - Det er i utgangspunktet liten tilgang på smittevernutstyr i Sør-Odal, dette har til tider vært kritisk. Fordelingsnøkkelen har vært skjev, for den går kun på innbyggerantall og ikke på hvor mange i hver kommune som er smittet. Tilgangen på smittevernutstyr har nå blitt bedre, men det er ikke bestandig enkelt å vurdere kvaliteten på dette. Det burde vært en nasjonal godkjenningsordning på dette.
 - Anmeldelser er varslinger – ingen siden sist. Heller ikke tilsynssaker.
 - Sykefravær. 8,1 % var sykefraværet i 2019.
 - Det er liten nedgang fra de siste 3 årene.
 - I forhold til de andre kommunene i regionen ligger Sør-Odal nest lavest.
 - Sykefraværet pr. 31.3.20 var 11,1 %.
 - Det er som regel høyere sykefravær i første og siste kvartal i året. Men det er spesielt høyt i 2020, men mye av dette er korona-relatert, ettersom de som er i karantene også meldes som syke.
 - Glommasvingen har høyt sykefravær. Ellers er det barnehager og helse og omsorg som trekker gjennomsnittet opp.
 - Skoleskyss.
 - Kommunalsjef og ny rektor jobber med å se på hele organiseringen av Glommasvingen og skoleskyss er en del av dette.
 - Noe endelig svar på ressursbruken på skoleskyss er derfor ikke klart enda.
 - Rådmannen gir en ny redegjørelse til kontrollutvalget når dette er klart.
 - Tilsynsrapport fra fylkesmannen.
 - Kommunen har svart på fylkesmannen.
 - Rådmannen orienterte om hva kommunen har gjort for å følge opp saken/lukket påleggene.
 - Kontrollutvalget får tilsendt kommunens svar i ettertid.
 - Fylkesmannen anser at kommunen har rettet påleggene, og tilsynet er lukket.
 - Rutiner for å ivareta inventar og utstyr på de nedlagte skolene.
 - Rådmannen sier at det har vært nøkler på avveie og dette kan ha bidratt til at noen har vært i lokalene og tatt med seg noe.
 - Det var laget en plan for rydding av inventar og utstyr og dette har delvis fungert etter intensjonene.
 - Systemet har ikke vært 100 % vanntett og rådmannen tar læring av prosessen.
 - Kontrollutvalget tar en diskusjon om de ønsker å gå videre med denne saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Sak S-18/20 Kommunens beredskapsplaner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	18/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en redegjørelse fra kommunedirektøren om kommunens beredskapsplaner. Det kan eksempelvis være spørsmål om hvilke planer som kommunen har, når ble de sist oppdaterte og når ble det sist gjennomført øvelser.

Fylkesmannen skriver følgende i sin analyse i "Kommunebilder":

Det var ingen avvik ved tilsynet i 2018, kun merknader knyttet til redigering av beredskapsplanen og organisering av arbeidet med evakueringsplan.

Slik sett, ser det ut til at kommunen har god orden på dette området, men som sagt, kontrollutvalget ønsker likevel en orientering, også i forhold til den situasjonen som har oppstått rundt korona-situasjonen. Hvordan var kommunen forberedt på og hvordan har administrasjonen håndtert dette? I den forbindelse er det nyttig å høre om hvordan denne situasjonen har påvirket kommunens økonomi så langt og også om hvordan Nav har greid å følge opp permisjonssøknader osv.

Vi viser også til oppslag i Aftenposten 3.4.20, hvor Sør-Odal er en av de 74 kommunene i Norge som manglet planer for smittevernhandtering før korona-viruset dukket opp.

Kontrollutvalget vil også gjerne ha litt informasjon om beredskapsutvalget, hvem sitter i dette og hvordan fungerer dette arbeidet?

Møtebehandling

Rådmann Frank Hauge og beredskapskoordinator Morten Andreassen (teknisk forvaltning) deltok under behandlingen.

Andreassen hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid. Kontrollutvalget også gjerne ha beredskapsplanen.

Det jobbes med en regional beredskapsplan, som vil være en plan for samhandling av beredskapsarbeidet i regionen.

Kommunens smittevernplan ble vedtatt av kommunestyret 7.5.20.

Kontrollutvalget anbefaler følgende:

- Stillingsressursen/størrelsen til beredskapskoordinator bør defineres.

- Dessuten bør ROS-analysen og beredskapsplanen behandles samtidig i kommunestyret og at ROS-analyser og beredskapsplaner oppdateres etter gjeldende lover og forskrifter.
- Industrivern bør være representert i beredskapsrådet.

Rådmannen orienterte om økonomien i forbindelse med korona i forrige sak. Rådmannen har tette dialog med NAV-leder, men har ikke noe annet inntrykk enn at de håndterer søknader fortløpende. NAV Odal (som starter 1. juni) har fått tilført en stilling for å håndtere korona-situasjonen.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	19/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune for 2020 til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenervaluering 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 Sør-Odal 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 egen vurdering av hans uavhengighet i neste møte.

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte kort om saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune for 2020 til orientering.

Sak S-20/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	20/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte møteplanen som sier at neste møte er 22.6.20. Onsdag 17.6.20 settes av som reservemøte, dersom det ikke blir fysisk møte 22.6.20.

Votering

Vedtak

Onsdag 17.6.20 settes av som tilleggsmøte (reserve), dersom det ikke blir fysisk møte 22.6.20. Møtet blir på Teams kl. 10.00-13.00.

Sak S-21/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	11.05.2020	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 tok en rask evaluering.

Det er greit med Teams-møte, bare alle får ordnet med sine tilganger.

Det har vært et bra møte.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.