

# MØTEPROTOKOLL

## Våler kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 19.06.2020 Kl. 08.30-13.00.  
**Sted:** Våler kommunehus, møterommet ved kantina  
**Arkivsak:** 18/00082

**Tilstede:** Geir Thomas Finstad (Bygdelista) – leder  
Hans Johan Finne (Sp) – nestleder  
Åse Pedersen (Ap)  
Unni Langmoen (Folkelista)  
Egil Olav Hansen (Sv)

Møtende  
varamedlemmer:

Forfall:

**Andre:** Fungerende kommunedirektør Asgeir Rustad til sakene 30/20-32/20  
Controller Nina Skjefstad til sakene 30/20-31/20.  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Erik Timland-Rismoen til saken 30/20-31/20.  
Daglig leder Morten Alm Birkelid, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Lina Høgås-Olsen og forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes deltok under sakene 32/20 og 35/20..

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

Noen av sakene står oppført som 2. gangs behandling. Dette har sammenheng med at det ble sendt innkalling møte 16.3.20, men på grunn av korona-situasjonen ble møtet avlyst. Det er ikke fortløpende nummeringen av sakene, ettersom noen av sakene som ble satt opp til møtet 16.3.20, ble utsatt til senere møter.

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">29/20</a>	19/00033-12	Sak V-29/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3

<a href="#">20/20</a>	18/00046-75	Sak V-20/20 Nærmere informasjon om kommunens økonomi.	4
<a href="#">30/20</a>	18/00019-29	Sak V-30/20 Kommunens årsregnskap og årsberetning 2019.	5
<a href="#">31/20</a>	18/00019-30	Sak V-31/20 Årsavslutningsbrev 2019.	7
<a href="#">32/20</a>	18/00046-81	Sak V-32/20 Samtale med kommunedirektøren.	9
<a href="#">17/20</a>	20/00003-1	Sak V-17/20 Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	11
<a href="#">33/20</a>	18/00012-58	Sak V-33/20 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	13
<a href="#">34/20</a>	18/00067-30	Sak V-34/20 Samtale med ordføreren.	14
<a href="#">35/20</a>	18/00104-26	Sak V-35/20 Eventuelt.	15
<a href="#">36/20</a>	18/00105-27	Sak V-36/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	17

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

<b>UNDERSKRIFTER:</b>
Vi bekrefter at møteboken, 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="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak V-29/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	29/20

### **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 – Geir Finstad
  - Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen
  - Saker fra næring og miljø – Hans Johan Finne
  - Saker fra helse og omsorg – Unni Langmoen
  - Regnskapsaker – Egil Olav Hansen
- 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/vaaler/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over rapporter og oppfølginger.
- Hva skal tas opp i samtalen med ordføreren og rådmannen?

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte eventuelle saker som skal tas opp med ordføreren og kommunedirektøren.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak V-20/20 Nærmere informasjon om kommunens økonomi.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	20/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	20/20

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

Saken behandles sammen med sak 20/20.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget satte opp en informasjonssak til møtet 16.3.20, hvor det sto følgende:

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 får i hvert møte en liten orientering fra kommunedirektøren om kommunens økonomi. Men kontrollutvalget har sagt at de i dette møtet ønsker en litt mer inngående informasjon om hvordan det står til med økonomien i Våler kommune. Vi har derfor bedt økonomisjef Reidun Vie om å komme og gi en liten orientering om dette.

Etttersom møtet 16.3.20 ble avlyst, er det mer naturlig å ta denne informasjonen sammen med behandlingen av årsregnskapet for 2019. Saken behandles derfor sammen med sak 30/20.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Saken behandles sammen med sak 30/20.

## **Sak V-30/20 Kommunens årsregnskap og årsberetning 2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	30/20

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

Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

### **Saksframstilling:**

Ifølge kommuneloven (koml.) § 14-6 skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og iht. § 14-7 skal årsberetningene avlegges senest 31.3. Revisjonsberetningen skal iht. koml. § 24-8 avlegges innen 15.4.

Videre heter det bl.a. følgende i koml. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak. I kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisk styreform innstiller kommunerådet eller fylkesrådet til vedtak.

Som kjent har koronasituasjonen medført endringer på mange områder og også i forhold til regnskapsavslutning og frister. I "Midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven" heter det følgende:

#### *§ 5 Frister for regnskapsrevisor og vedtak om årsregnskap og årsberetning*

Regnskapsrevisor skal senest 15. juni 2020 avgi revisjonsberetning til årsregnskapene og årsberetningene for 2019.

Årsregnskapene og årsberetningene for 2019 skal vedtas senest 15. september 2020.

Regnskapsrevisor skal senest 15. september 2020 avgi en skriftlig uttalelse om resultatet av den forenklete etterlevelseskontrollen etter kommuneloven § 24-9.

Fristen for revisjonsberetning er derfor utvidet, og den er avgitt innen fristen. Hedmark Revisjon IKS har avgitt revisjonsberetning etter mal utarbeidet av NKRF<sup>1</sup>.

Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap. Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skal deles inn og stilles opp på samme måte som årsbudsjettet. Årsregnskapene skal også bestå av et balanseregnskap og noteopplysninger (koml. § 14-6, 2. ledd).

---

<sup>1</sup> Norges Kommunerevisorforbund

I kommunens driftsregnskap beregnes både brutto og netto driftsresultat. Brutto driftsresultat viser kommunens overskudd eller underskudd på drift før avdrag og netto renteutgifter, mens netto driftsresultat viser overskudd eller underskudd på drift etter avdrag og netto renteutgifter, men før avsetninger og bruk av avsetninger. Utgiftsførte avskrivninger føres tilbake («motpost avskrivninger») før netto driftsresultat, fordi avskrivninger ikke skal ha resultateffekt i kommuneregnskapet. Etter føring av avsetninger og bruk av avsetninger får vi regnskapsmessig mindreforbruk eller merforbruk.

Som nevnt ovenfor, er det formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 2. ledd, gi en uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2019. For regnskapsavslutningen for 2019 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt konst. kommunedirektør Asgeir Rustad om å være tilstede og redegjøre for saken.

### **Møtebehandling**

Controller Nina Skjefstad og fungerende kommunedirektør Asgeir Rustad orienterte om kommunens årsregnskap.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Erik Timland-Rismoen orienterte om revisjonsgjennomgangen og revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget diskuterte uttalelsen og sluttet seg til forslaget.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

## **Sak V-31/20 Årsavslutningsbrev 2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	31/20

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

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

### **Saksframstilling:**

Hedmark Revisjon IKS har i e-post av 12.6.20 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2019 til konst. kommunedirektør Asgeir Rustad. Kontrollutvalget har fått kopi av e-posten.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2020 eller som bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Våler kommunes regnskap i 2019.

Regnskapsrevisor skriver følgende i forhold til årsavslutningen:

Pga. koronasituasjonen har spørsmål og enkelte ikke vesentlige forhold blitt kommunisert med administrasjonen i e-post og telefon. Det har ikke vært behov for årsavslutningsmøte. De vesentlige forholdene som er rapportert er rapportert i vår interimrevisjon og vi viser til vår revisjonsrapport interim 2019 av 20.12.2019. Vi har også gjennom året bistått kommunen med bistand og veiledning ved forespørsel. Ett mindre forhold vil bli tatt opp for diskusjon i planleggingsmøte for 2020. Dette gjelder:

- Utgiftsførte renter. Vår revisjon avdekket et mindre mulig avvik vedrørende utgiftsførte renter som vi følger opp i 2020 for å avklare årsaken til dette.

Etter endt revisjon av årsregnskapet for 2019 vurderer vi at Våler kommune i det alt vesentlige har etablert rutiner som sikrer god intern kontroll, og at internkontrollen fungerer tilfredsstillende på de fleste områder. Samlet sett har vår revisjon ikke avdekket vesentlige forhold som får konsekvenser for vår revisjonsberetning.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til kommunedirektøren og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget ser gjerne at konst. kommunedirektør er til stede under behandlingen.

### **Møtebehandling**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Erik Timland-Rismoen orienterte om "årsavslutningsbrevet".

Det var ikke store bemerkninger til årsregnskapet, derfor ble det sendt kun i en e-post.

**Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.



## **Sak V-32/20 Samtale med kommunedirektøren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	32/20

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget innkaller konst. kommunedirektør Asgeir Rustad til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler 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 åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget har i ettertid sendt følgende e-post til konst. kommunedirektør:

- Kontrollutvalget ber om at du, under samtalen med kommunedirektøren i møtet 19.6.20, gir en kort orientering om endringen av fyring på skolen, fra flisvarme til bergvarme. Var ikke fyringsalternativene planlagt på forhånd? Hvor er denne avgjørelsen er forankret, av hvem og når?

Fungerende kommunedirektør Asgeir Rustad orienterte om følgende:

- Økonomi.
  - Stor usikkerhet knyttet til utgifter knyttet til korona-situasjonen.
  - Det ble foretatt noen budsjettjusteringer i forrige kommunestyremøte.
- Anmeldelser og varslinger. Ingen spesielle saker.
- Ingen tilsynssaker, men en henvendelse fra Sivilombudsmannen, kommunen jobber med saken (gjelder vindkraftanlegget).
- Oppfølging av kommunestyresaker.
  - Endring i fyringsanlegget. Går til Martin M. Bakken, slik at de får det oppdraget, for det er mulig da summen ligger innenfor 15 % av kontraktssummen. Vanlig anbudsrunde tar for lang tid.

- Orientering rundt prosessen med fyringsanlegget.
  - Startet høsten 2018. Administrativ gruppe skulle vurdere fyringsanlegg. Biosentral ble vedtatt prosjektert 6.2.19. Dette har administrasjonen da gått ut fra. Det ble endring i mai 2019, da ble det vedtatt flisfyring. Reguleringsplanen ble vedtatt med energisentral. 28.2.20 Anbud på flisfyring. Styringsgruppa 6.4.20 hadde en mulighet til å stoppe anbudsopplegget, ettersom det bare hadde kommet inn ett tilbud. Styringsgruppa vedtok anbudet på flisanlegg. Avtalen skulle tilbake til godkjenning. 11.5.20 vedtok styringsgruppa at det skulle beregnes andre muligheter. Formannskapet og kommunestyret avviste anbudsprosessen på flisanlegget.

Fungerende kommunedirektør fikk noen tilleggsspørsmål i møtet:

- Brukerutvalget, når har disse møter og finnes det referater fra disse møtene? Kommunedirektøren sier at det nå er vedtatt at det skal skrives referat fra disse møtene.
- Scenesituasjonen på skolen, det er ikke prosjektert noen tilfredsstillende scene pr. i dag. Det jobbes med saken.
- De "sårbare" barna i Våler i korona-situasjonen, hvordan er dette håndtert, får de fysisk oppfølging? Fungerende kommunedirektør sjekker ut dette til neste møte.
- Andre sårbare situasjoner også, folk som bor alene. Det bør være mer informasjon til innbyggerne, det er ikke alle som er "på nett".
- Varslingssystemet. Det interne systemet fungerer greit, situasjoner løses på rett nivå. Når det gjelder varslingsrutiner, så er det nå inngått avtale med eksternt varslingssekretariat.
- Nabovarsel fyringsanlegg, det er sendt ut til de som har grenser til anlegget.
- Kompetansekartlegging ansatte, dette skjer på hver enkelt arbeidsplass.
- Det blir ny utlysning på kommunedirektør-stillingen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

## **Sak V-17/20 Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	17/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	17/20

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

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Saksframstilling:**

#### **Saksframstilling til møtet 16.3.20 (som ble avlyst):**

Kontrollutvalget har ansvaret for å påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll) (kom. § 23-2 1.ledd, pkt. d)). Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring (koml. § 23-4). Videre sier koml. § 23-4 at:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Glåmdal sekretariat IKS skal utarbeide en plan for eierskapskontroll for alle 7 kommunene i regionen, som skal angi hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres i de neste fire årene. Det er utøvelsen av **eierstyringen** som er gjenstand for eierskapskontroll og ikke en kontroll av selskapene.

Tidligere ble det utarbeidet en plan for selskapskontroll, som kunne omfatte både eierskapskontroll og en forvaltningsrevisjon av selskapene. Nå er plan for selskapskontroll endret til én plan for eierskapskontroll og én plan for forvaltningsrevisjon. Selskapene kan fortsatt bli kontrollert gjennom forvaltningsrevisjon, men selskapene skal nå innlemmes i plan forvaltningsrevisjon (koml. § 23-2, 1. ledd, pkt. c)). Plan for forvaltningsrevisjon vil bli lagt fram for kontrollutvalgene høsten 2020.

Sekretariatet vil gi en kort orientering om det planlagte arbeidet og anmoder kontrollutvalget om å komme med innspill til sekretariatets arbeid. Vi har som intensjon å legge fram risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll i mai-møtet.

#### **Saksframstilling til møtet 19.6.20:**

Da vil la fram denne saken i mars, så var planen at vi skulle legge fram risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) og plan for eierskapskontroll i mai. I ettertid har vi funnet ut at

vi utsetter dette. Det er flere årsaker til dette. For det første er det nyttig å innhente så nye regnskapstall som mulig når en skal legge fram et slikt dokument, og de nyeste tallene er ikke klare enda. I tillegg pågår det en diskusjon i "miljøet" om plan for eierskapskontroll og plan for forvaltningsrevisjon bør ligge i en og samme plan. Vi har ikke helt bestemt oss enda, så da vurderer vi dette til etter sommerferien. Enten legges plan for eierskapskontroll fram i det første møtet etter sommerferien eller så legges den inn i plan for forvaltningsrevisjon, som blir behandlet i oktober eller november. Begge planene skal etter kommuneloven legges fram innen 31.12 i året etter kommunestyret ble konstituert.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder ga en kort orientering.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

## **Sak V-33/20 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	33/20

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

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Våler kommune for 2020 til orientering.

### **Saksframstilling:**

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

I møtet 6.5.20 sak 25/20 behandlet kontrollutvalget uavhengighetserklæringer for de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene i Hedmark Revisjon IKS. I ettertid har oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila Irene Stenseth sluttet og ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er Magnus Michaelsen. Uavhengighetserklæring for ham legges derfor fram i dette møtet.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder ga en kort orientering.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Våler kommune for 2020 til orientering.

## **Sak V-34/20 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	34/20

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ola Cato Lie til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler 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?

### **Møtebehandling**

Ordføreren hadde ikke anledning til å komme, så samtalen utsettes til neste møte.

Punkter som kontrollutvalget ønsker å formidle til ordføreren, oversendes ham i ettertid. Dette er følgende:

- Kontrollutvalget oppfordrer ordføreren til at det bør legges opp til mer informasjon til innbyggerne om korona-situasjonen, spesielt til de som ikke har tilgang på nett.
- Samhandling mellom politikerne og administrasjonen, blir det gjennomført dialogmøter? Er det god nok kommunikasjon?

### **Votering**

### **Vedtak**

Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.

## **Sak V-35/20 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	35/20

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Det ble tatt opp en sak under eventuelt.

Sekretariatsleder har fått tilsendt et forslag fra Hedmark Revisjon IKS vedørende organisering av innkjøpsprosjektet. De foreslår følgende:

...., med hovedvekt på tre konkrete anskaffelser i forbindelse med navngitte prosjekter i Våler kommune:

- Grøfting på Haslemoen
- Skole- og aktivitetshus – innvendige vegger
- Skole- og aktivitetshus – fyringsløsning

Våler kommune er bare i startfasen med tanke på den faktiske byggeprosessen av ny skole- og aktivitetshus. Det er gjort noen anskaffelser i forbindelse av blant annet byggherre og entreprenør, men store deler av prosjektet gjenstår. Valg av materiale på innvendige vegger virker ikke til å ha blitt landet tilstrekkelig ennå, og det samme gjelder valg av fyringsløsning. Vi tenker oss derfor å dele prosjektet/undersøkelsen i tre deler, hvor vi gjennomfører del 1 og 2 i første omgang, og del 3 når prosjektet av bygging av ny skole og nytt aktivitetshus er ferdigstilt.

Del 1 vil være en vurdering av Grøfting på Haslemoen opp mot regelverket om offentlige anskaffelser.

Del 2 vil være en gjennomgang av byggekomité og styringsgruppens arbeid fra starten på dette prosjektet og frem til 30.5.2020 (*Etterpå justert til 15.6.20*). Her vil vi gjennomføre en vurdering av gruppenes arbeid så langt i prosessen blant annet ut fra deres fullmakter og deres mandat, herunder blant annet spørsmålet om habilitet blant gruppenes medlemmer ut fra de valg og avgjørelser som har blitt foretatt.

Del 3 vil etter ferdigstillelse av prosjektet om bygging av ny skole- og aktivitetshus inneholde en full gjennomgang av anskaffelser knyttet til dette prosjektet.

Vi ser for oss at del 1 og 2 kan ferdigstilles i en rapport som legges frem for kontrollutvalget i deres møte 12.10.2020.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Lina Høgås-Olsen, forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes og daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede og orienterte om saken.

Det er et spørsmål om kontrollutvalget har nok økonomiske ressurser til å gjennomføre del 1 og del 2. Dette spørsmålet utsettes til neste møte (ev. et ekstra Teams-møte), for å kunne vurdere om det er behov for flere timer og om undersøkelsen bør utvides til en forvaltningsrevisjon.

### **Votering**

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens forslag til organisering av innkjøpsprosjektet.
2. Del 1 og del 2 igangsettes straks.
3. Dersom det er behov for å øke tilgjengelig timeressurser for å få gjennomført både innkjøpsprosjektet og prosjektet knyttet til sykefravær, sendes saken til kommunestyret for å be om flere midler.
4. Dette vurderes i et ekstra møte før kommunestyret skal ha sitt neste møte.

Dette ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens forslag til organisering av innkjøpsprosjektet.
2. Del 1 og del 2 igangsettes straks.
3. Dersom det er behov for å øke tilgjengelig timeressurser for å få gjennomført både innkjøpsprosjektet og prosjektet knyttet til sykefravær, sendes saken til kommunestyret for å be om flere midler.
4. Dette vurderes i et ekstra møte før kommunestyret skal ha sitt neste møte.



## **Sak V-36/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	19.06.2020	36/20

### **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 har vært et bra møte. Det kan være behov for litt mer tid til noen av sakene.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.