

Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 10.09.2020 08:15

Sted: Formannskapssalen

Notat:

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

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 31.08.2020

For leder i Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023, Rune Rydland Andersen

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023 10.09.2020

3

Saker til behandling

40/20 Sak N-40/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	5
41/20 Sak N-41/20 Samtale med ordføreren.	11
42/20 Sak N-42/20 Samtale med rådmannen.	12
43/20 Sak N-43/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån (utsatt sak).	13
44/20 Sak N-44/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.	42
45/20 Sak N-45/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	44
46/20 Sak N-46/20 Erfaringer ved overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus.	46
47/20 Sak N-47/20 Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg, innsparinger og sykefravær.	47
48/20 Sak N-48/20 Orientering om NOAO og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen.	48
49/20 Sak N-49/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	49
50/20 Sak N-50/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	53
51/20 Sak N-51/20 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	58
52/20 Sak N-52/20 Eventuelt.	59
53/20 Sak N-53/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	60

MØTEINNKALLING

Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 10.09.2020 kl. 08:15
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00084

Kontrollutvalgets medlemmer:	Rune Rydland Andersen (H) – leder Jan Bjerke (A) – nestleder (meldt forfall) Delia Karlsen (FRP) Vigdis Mellem (-) (meldt forfall) Per Norheim (SV)
Ordfører:	Ordfører Lise Selnes
Revisor:	Revisjon Øst IKS ¹ v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.revisor Lina Høgås-Olsen/Magnus Michalelsen/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Runar Kristiansen Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak:	Ordfører Lise Selnes til sak 41/20
Innkalt til sak:	Rådmann Runar Kristiansen til sakene 42/20-43/20 Leder helse og omsorg Randi Standerholen til sakene 46/20-48/20.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/ og på kommunens hjemmeside.

SAKSKART			Ca.tid for beh.	Hvem kommer
Saker til behandling				
40/20	19/00031-10	Sak N-40/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.15	
41/20	18/00064-46	Sak N-41/20 Samtale med ordføreren.	08.45	Ordfører
42/20	18/00039-93	Sak N-42/20 Samtale med rådmannen.	09.30	Rådmann

¹ Hedmark Revisjon IKS har byttet navn til Revisjon Øst IKS.

43/20	18/00164-19	Sak N-43/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån (utsatt sak).	10.45	Rådmann
44/20	18/00205-10	Sak N-44/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.	11.15	
45/20	19/00054-29	Sak N-45/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	11.30	
		Lunsj	11.45	
46/20	18/00039-94	Sak N-46/20 Erfaringer ved overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus.	12.15	Leder helse/omsorg
47/20	18/00039-95	Sak N-47/20 Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg, innsparinger og sykefravær.		Leder helse/omsorg
48/20	18/00039-96	Sak N-48/20 Orientering om NOAO og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen.		Leder helse/omsorg
		Pause	13.45	
49/20	18/00018-42	Sak N-49/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	14.00	Oppdr.ansv.RR
50/20	18/00009-56	Sak N-50/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	14.30	DL Birkelid
51/20	18/00009-57	Sak N-51/20 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	15.00	DL Birkelid
52/20	18/00097-29	Sak N-52/20 Eventuelt.	15.30	
53/20	18/00098-31	Sak N-53/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	15.45	

Rune Rydland Andersen (*sign.*)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 31.8.20
Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00031-10
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-40/20 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2020.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Rune Rydland Andersen
 - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Per Nordheim
 - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Jan Bjerke
 - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Delia Karlsen
 - Kommuneskogen - Vigdis Olaussen Mellem
- 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/nord-odal-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Ny daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS og veien videre.
- Behandling av selskapsavtalen i eierkommunene for Konsek Øst IKS.



KONTROLLUTVALGET I NORD-ODAL KOMMUNE

TILTAKSPLAN 2020

KONTROLLUTVALGET I
NORD-ODAL KOMMUNE



Revidert 31.8.20

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

Kontroll med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. - Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): - Saker fra formannskapet – Rune Rydland Andersen - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Per Nordheim - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Jan Bjerke - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Delia Karlsen - Kommuneskogen – Vigdis Olausson Mellem - Jan Bjerke er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter. - Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). - Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår) - Sykefravær. - Tilsynssaker. - Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). - Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse (en oppdatert oversikt ligger på http://www.gsi.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/ (under «Sentrale dokumenter)) - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.
Torsdag 13.2.20	- Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker. - Revidering av kontrollutvalgets reglement. - Brannberedskap skogbrann. - Beredskapsplan generelt.
Fredag 20.3.20 AVLYST	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus (utsettes til neste møte etter avtale med KU-leder) - Kommunestyret på nett? - Tanker rundt frivillighetssentralen og planlegging av de forskjellige tiltakene (rådmannen). - Informasjon om «Samling». - Budsjettoppfølging, eiendom og samfunn. - Tilsynsrapport NAV.
Fredag 15.5.20	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus (utsettes til september) - Kommunestyret på nett? (utsatt til juni). - Tanker rundt frivillighetssentralen og planlegging av de forskjellige tiltakene (rådmannen) (utsatt til juni). - Informasjon om «Samling». - Budsjettoppfølging, eiendom og samfunn. (utsatt til juni). - Tilsynsrapport NAV. - Fokus på sykefravær, hvordan følges dette opp, sammenholdt med mulige innsparinger. (Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg) (utsettes september)
Torsdag 4.6.20	
Mandag 15.6.20	- Kommunestyret på nett? - Tanker rundt frivillighetssentralen og planlegging av de forskjellige tiltakene (rådmannen) - Budsjettoppfølging, eiendom og samfunn.



Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
Torsdag 10.9.20	- Overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus. - Fokus på sykefravær, hvordan følges dette opp, sammenholdt med mulige innsparinger. - Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg. - Beredskap, jf. KU-sak 6/20. - Orientering om NOAO (ligger under helse og omsorg) og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen. - I tillegg ønsker kontrollutvalget høre litt om og hva kommunen gjør med lokalisering av driftsavdelingen og bl.a. biovarmeanlegget. - Hva med frivilligsentralen i 2020, hvordan ivareta de som har fått et tjenestetilbud fra frivilligsentralen, dersom dette blir redusert eller lagt ned?
Fredag 16.10.20	•
Torsdag 26.11.20	•
2021	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
Torsdag 13.2.20	- Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019. - Orientering om revisjonsstrategien 2019.
Fredag 20.3.20 AVLYST	•
Fredag 15.5.20	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF (utsettes til juni) - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes til juni).
Torsdag 4.6.20	•
Mandag 15.6.20	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.
Torsdag 10.9.20	Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Fredag 16.10.20	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.
Torsdag 26.11.20	•
2021	• Oppfølging av årsavslutningsbrev 2019 (?).

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
Torsdag 13.2.20	- Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19)¹ (utsettes til marsmøtet). - Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19. - Oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost.
Fredag 20.3.20 AVLYST	- Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19). - Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19 (utsatt fra forrige møte). - Forvaltningsrevisjon Barnevern.
Fredag 15.5.20	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (utsettes til juni)

¹ Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.



Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	- Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19 (utsatt fra forrige møte) (utsettes september). - Forvaltningsrevisjon Barnevern (utsettes til juni) - Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020. Se KS-sak 005/20 ("Samling").
Torsdag 4.6.20	- Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS. - Forvaltningsrevisjon Barnevern. - Prosjektplan "Samling".
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	- Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19. - Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.
Fredag 16.10.20	- Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost, jf. KU-sak 5/20. - Rapport forvaltningsrevisjon Samling (ev. november). - Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpige diskusjoner.
Torsdag 26.11.20	Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024.
2021	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med eierskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til eierskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
Torsdag 13.2.20	•
Fredag 20.3.20 AVLYST	•
Fredag 15.5.20	Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsatt)
Torsdag 4.6.20	Kort orientering om Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023.
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	•
Fredag 16.10.20	•
Torsdag 26.11.20	Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2021-2024.
2021	•

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Torsdag 13.2.20	- Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere. - Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020 (utsettes til neste møte). - Oppdragsavtale for Nord-Odal kommune 2020. - Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19). - Engasjementsbrev for Nord-Odal kommune (utsettes).
Fredag 20.3.20 AVLYST	- Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020. - Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).



Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
Fredag 15.5.20	• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020. • Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes til september)
Torsdag 4.6.20	• Oppdragsansvarlige forvaltningsrevisors (ny) habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020.
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). • Engasjementsbrev for Nord-Odal kommune (utsettes). • Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20)
Fredag 16.10.20	•
Torsdag 26.11.20	• Engasjementsbrev for Nord-Odal kommune.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4.
Torsdag 13.2.20	•
Fredag 20.3.20 AVLYST	•
Fredag 15.5.20	•
Torsdag 4.6.20	•
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	•
Fredag 16.10.20	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2021.
Torsdag 26.11.20	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5.
Torsdag 13.2.20	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
Fredag 20.3.20 AVLYST	•
Fredag 15.5.20	•
Torsdag 4.6.20	•
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	•
Fredag 16.10.20	•
Torsdag 26.11.20	• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.

Arkivsak-dok. 18/00064-46
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-41/20 SAMTALE MED ORDFØREREN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

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?

Arkivsak-dok. 18/00039-93
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-42/20 SAMTALE MED RÅDMANNEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

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 åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget høre litt om og hva kommunen gjør med lokalisering av driftsavdelingen og bl.a. biovarmeanlegget.

Hva med frivilligsentralen i 2020, hvordan ivareta de som har fått et tjenestetilbud fra frivilligsentralen, dersom dette blir redusert eller lagt ned?

Arkivsak-dok. 18/00164-19
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-43/20 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON STARTLÅN (UTSATT SAK).

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

Vedlegg:

1. Rådmannens tilbakemelding, datert 21.8.20.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 23.3.18 (sak 18/18) forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til *Startlån*. Kontrollutvalget vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om Startlån til orientering.
2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om Startlån til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.19.

Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, og kommunestyret vedtok følgende i sak 058/18 (26.9.18):

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om Startlån til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.19.

Rapporten hadde følgende problemstillinger:

- 1) Har kommunen en overordnet boligpolitisk handlingsplan som bl.a. legger føringer for bruk av startlån?
- 2) Hvordan er bruken av startlån i Nord-Odal kommune?
- 3) Blir søknader om startlån behandlet på en forsvarlig måte?
- 4) Er bruken av startlån i tråd med forskrift og retningslinjer?

- 5) Blir oppfølging av bevilget startlån håndtert på en effektiv og forsvarlig måte?
- 6) Hvordan er restanseutvikling på startlån?

Revisjonen har lagt fram følgende anbefalinger, jf. kapittel 14:

1. Vurdere planleggingen rundt kommunens boligsosiale arbeid (boligsosial handlingsplan). Dette med hensyn til:
 - Om problematikken rundt barnefamilier og barnefattigdom er godt nok ivare tatt
 - Om NAV sine oppgaver, blant annet med hensyn til startlånsordningen kan tydeliggjøres
 - Hvorvidt tiltaksplanen for boligsosial handlingsplan kan tydeliggjøres med hensyn til hvem som er ansvarlig for gjennomføring av tiltakene, og evt. Hvem som skal delta i arbeidet
2. Vurdere konsekvensen av at startlån tildeles fortløpende og at målgruppene for startlånsordningen ikke er rangert etter hvem som bør prioriteres først. Dette sett i lys av at midlene til startlån er oppbrukt mot slutten av året.
3. Følge opp at vedtakene for startlån begrunnes i tråd med krav i forvaltningsloven
4. Videreutvikle rutinene på området med skriftlige (faste) rutiner for:
 - Rapportering til Husbanken om bruken av midlene
 - Oppfølging av utviklingen av restanser
 - Oppfølging av forhåndsgodkjenninger, som sikrer at tiden startlånsmidlene er bundet opp blir så kort som mulig

Oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen ble satt opp til behandling i kontrollutvalgets møte 18.1.19 og kontrollutvalget behandlet rådmannens tilbakemelding i møtet. Ettersom det var en del rutiner som fortsatt ikke var på plass, ønsket kontrollutvalget en ny oppfølging. Denne ble satt opp i møtet 13.2.20, men ble utsatt, ettersom kommunen ikke hadde hatt anledning til å gi noen tilbakemelding.

Vi har derfor satt opp saken igjen i møtet **10.9.20**, og ba om en skriftlig tilbakemelding på det som ikke var ferdig ved forrige behandling. Rådmannens tilbakemelding følger som vedlegg 1 (flere dokumenter). Ut fra dette, anser vi anbefalingene som fulgt opp.



Nord-Odal kommune

Rådmannens enhet
Herredsvegen 2, 2120 Sagstua
62 97 81 00
Org. nr: 964 950 768

Glåmdal sekretariat IKS

Deres ref:

Vår ref:
20/12202

Saksbehandler:
Trine Jeanette Hansen
Dir.tlf.: 91 64 31 25

Dato:
21.08.2020

Nord-Odal - Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon Startlån

Vedlagt følger informasjon til sak i kontrollutvalgets møte den 10.09.20.

Oppfølging av forvaltningsrevisjon «Startlån»

Tilbakemelding til kontrollutvalget på kontrollutvalgssak 18/18 (datert 23.3.18) og kommunestyresak 58/18 (datert 26.9.18)

Notat til kontrollutvalget sitt møte 10.09.2020.

1. Boligsosial handlingsplan:

Ny plan ble vedtatt i kommunestyre sak 35/19 den 19.06.2019.

- En av målgruppene for planen er økonomisk vanskeligstilte barnefamilier. Dette er presisert nærmere i planen (s. 10). Hvor det er opplyst at et av formålene med startlån er å sikre at barnefamilier skal kunne kjøpe boliger. Det er også lagt vekt på at de skal kunne bli boende i egen bolig om det er behov for refinansiere.
- Det er også viktig at kommunen låner nok midler til startlån for å kunne imøtekomme søknadene som kommer fra disse barnefamilien.
- Vedlegg- Boligsosiale handlingsplan 2019 -2022.

2. Tydeliggjøring av startlånsordningen i NAV:

- I boligsosialhandlingsplan mener vi at startlånsordningen er godt tydeliggjort.
- Etter at den boligsosiale handlingsplanen ble vedtatt har NAV blitt en del av et interkommunalt samarbeid med Sør-Odal. Det er fattet vedtak i kommunestyret i Nord-Odal om at husbankens ordninger også skal være et interkommunalt samarbeid med Sør-Odal som vertskommune. Sør-Odal behandler tilsvarende sak i september 2020. I Nav Nord-Odal hadde saksbehandleren god kunnskap om husbankens ordninger og muligheten barnefamilier hadde til å søke lån. Denne kunnskapen har de med seg til den nye vertskommunen.
- I planens «tiltaksplan» er det tydeliggjort hvem som har ansvar for de ulike oppgaver knyttet til startlån.

3. Vurdere konsekvens av at startlån tildeles fortløpende og at målgruppen for startlånsordningen ikke er rangert etter hvem som bør prioriteres først. Vurdert mot at midler er oppbrukt mot slutte nav året.

- Kommunen har laget nye rutiner for utlån av startlån. Det er nå laget prioriteringsgrupper.
- Vi låner fortsatt ut fortløpende til de ulike gruppen gjennom året. Nord-Odal kommune har så stor låneramme at vi de senere årene ikke har gått tom for midler. Det er ingen som etter at vi økte lånerammen har fått avslag på søknad fordi vi ikke har midler.
- Om vi på slutten av året må sette søknader opp mot hverandre vil prioriteringslista være viktig.
- Om vi ser at lånerammen blir oppbrukt over tid må det alltid vurderes om den skal økes neste år.

4. Vedtak begrunnes i tråd med forvaltningsloven.

- Kommunen benytter nå Husbankens saksbehandlingssystem – «Startskudd». Her er malen bygd opp slik at alle fakta opplysninger om økonomi, husstandens sammensetning kommer med i vedtaket. Alle krav til lovhenvisninger er også oppfylt. I tillegg legger saksbehandler inn sin vurdering.

5. Videre utvikle rutiner på området med skriftlig (faste) rutiner for:

- rapportering til Husbanken om bruken av midlene – I «startskudd» blir alle våre utbetalinger av innvilgede lån rapportert. Husbanken tar ut i fra dette selv ut nødvendige rapporter.
- Oppfølgingen av utviklingen av restanser – det er lagt inn i våre prosedyren at dette skal hentes inn rapportere fra Lindorff 2 ganger i året. Overfor den enkelte er det i prosedyrene sagt hvordan misligholdte lån følges opp.
- Oppfølging av forhåndsgodkjenning, som sikrer at tide startlån midlene er bundet opp blir så kort som mulig – i vår rutiner gis det med varighet på 3 måneder. Det er mulig å søke om forlenging, men da gjøres det en vurdering på dette i hvert enkelt tilfelle.
- Vedlegg; «prosedyre for startlån» og «retningslinjer for startlån Nord-Odal kommune».

Utarbeidet av Tove Farsethås og Trine J. Hansen

Med hilsen

Trine Jeanette Hansen
assisterende rådmann

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Kopi:
Runar Kristiansen

Vedlegg:

Boligsosial handlingsplan 2019-2022	21.08.2020
Retningslinjer for startlån Nord-Odal kommune	21.08.2020
Prosedyre for startlån (1)	21.08.2020

NORD-ODAL KOMMUNE

Boligsosial handlingsplan 2019-2022



INNLEDNING	3
1. Hva er en boligsosial handlingsplan?	3
2. Hvorfor lage en boligsosial handlingsplan	3
3. Målgrupper	3
4. Nasjonale mål og prioriterte innsatsområder (bolig for velferd 2014-2020)	4
5. Kommunens juridiske ansvar	4
BAKGRUNN I ET BOLIGPOLITISK PERSPEKTIV	4
1. Befolkningsframskrivninger i kommunen 2018-2040 (SSB)	4
2. Andre forhold som påvirker boligbehovet	6
STATUS	7
1. Eksisterende kommunale utleieboliger	7
2. Bruk av boligmassen nå	7
3. Organisering	8
3.1 Dagens organisering	8
3.2 Fremtidig organisering	8
HUSBANKENS VIRKEMIDLER	9
Personrettede ordninger:	9
Kommunalrettede ordninger:	9
BEHOV VIDERE I PLANPERIODEN	10
1. Generelt	10
1.1 Bidra til at flere vanskeligstilte barnefamilier kan kjøpe bolig	10
1.2 Fra leie av kommunal bolig til eie av bolig	10
1.3 Bli boende i egen bolig	10
1.4 Tilgang på rimelige boliger	10
1.5 Behov for nye utleieboliger	10
1.6 Lån til depositum	11
1.7 Hjelp til selvhjelp	11
2. For målgruppene	11
2.1 Vanskeligstilte barnefamilier uten egen bolig	11
2.2 Flyktninger	11
2.3 Personer med rus eller rusrelaterte problemer	11
2.4 Personer med lav inntekt	12
2.5 Personer med andre helsemessige og/eller sosiale utfordringer	12
2.6 Funksjonshemmede, både fysisk og psykisk og i alle aldre	12
2.7 Eldre med bistandsbehov	12
2.8 Unge i etableringsfasen	12
2.9 Bostedsløse	12
TILTAKSPLAN	13
1. Tilrettelegge for at vanskeligstilte barnefamilier bor i en egnet bolig	13
2. Øke andelen som eier bolig	13
Tiltak 2.1: Startlån	13
Tiltak 2.2: Boligtilskudd	13
Tiltak 2.3: Selge kommunal bolig til leietaker	14
3. Utrede endret bruk av bokollektiv for psykisk utviklingshemmede	14
Tiltak 3.1: Endring av sammensetning	14
Tiltak 3.2: Brukes til andre grupper	14
4. Bygging, kjøp, salg av utleieboliger	14
Tiltak 4.1: Boliger til personer med rus og rusrelaterte problemer / personer med andre helsemessige og/eller sosiale utfordringer	14
Tiltak 4.2: Boliger til barn/unge med særskilte behov	15
Tiltak 4.3: Hardbruksboliger	15
Tiltak 4.4: Salg av kommunale leiligheter i Engvegen 4	15
5. Organisering	15
Tiltak: Egen boligavdeling	15

INNLEDNING

1. HVA ER EN BOLIGSOSIAL HANDLINGSPLAN?

En boligsosial handlingsplan er en plan som omhandler boliger og botiltak for grupper av befolkningen som har vansker med å skaffe seg eller beholde tilfredsstillende bolig på egenhånd.

Arbeidet med planen samt strategier og tiltak skal blant annet medføre:

- Økt kunnskap om boligbehovet
- Økt kunnskap om statlige virkemidler
- Mer samkjørt boligpolitikk mellom enhetene
- Bedre utnyttelse av kommunens boligmasse
- Mer målrettet og effektiv bruk av virkemidlene

2. HVORFOR LAGE EN BOLIGSOSIAL HANDLINGSPLAN

Det er en rekke grunner for å planlegge kommunens handlinger innen det boligsosiale feltet, blant annet:

- En del grupper i befolkningen klarer ikke å skaffe seg tilfredsstillende bolig på det åpne markedet.
- Mangel på tilfredsstillende bolig slår bena under mange menneskers forsøk på rehabilitering.
- Mangel på bolig medfører dyre og dårlige innlosjeringsløsninger.
- Bolig gir verdighet og håp.
- Kommunen ønsker å tilby vanskeligstilte på boligmarkedet tilpassede botilbud
- Kommunens mål å tilrettelegge på en slik måte at flest mulig får anledning til å eie sin egen bolig
- Boligsosiale handlingsplan revideres hvert år.

3. MÅLGRUPPER

- Økonomisk vanskeligstilte barnefamilier
- Flyktninger
- Personer med rus eller rusrelaterte problemer
- Personer med lav inntekt
- Personer med andre helsemessige og/ eller sosiale utfordringer
- Funksjonshemmede, både fysisk og psykisk og i alle aldre
- Eldre med bistandsbehov
- Unge i etableringsfasen
- Bostedsløse

4. NASJONALE MÅL OG PRIORITERTE INNSATSOMRÅDER (BOLIG FOR VELFERD 2014-2020)

Mål	Prioriterte innsatsområder
Alle skal ha et godt sted å bo	- hjelp fra midlertidig til varig bolig - hjelp til å skaffe en egnet bolig
Alle med behov for tjenester skal få hjelp til å mestre boforholdet	- forhindre utkastelser - gi oppfølging og tjenester i hjemme
Den offentlige innsatsen skal være helhetlig og effektiv	- sikre god styring og målretting av arbeidet - stimulere til nytenkning og sosial innovasjon - planlegge for gode bomiljøer

5. KOMMUNENS JURIDISKE ANSVAR

Kommunen har et tilretteleggingsansvar for å skape en ønsket boligutvikling og struktur, samt et medvirkningsansvar for at alle skal kunne bo i en egnet bolig. Videre er kommunen forpliktet til å skaffe midlertidig husvære for de som har et akutt behov for dette.

I utgangspunktet er det enhver borgers eget ansvar å skaffe bolig, men økonomiske, sosiale, psykiske og fysiske problemer kan gjøre at en del mennesker likevel har problemer med å skaffe seg eller beholde egen/egnet bolig.

BAKGRUNN I ET BOLIGPOLITISK PERSPEKTIV

1. BEFOLKNINGSFRAMSKRIVINGER I KOMMUNEN 2018-2040 (SSB)

En befolkningsframskriving er en beregning av befolkningens framtidige størrelse og sammensetning. Til framskrivingene trengs det forutsetninger om de fire demografiske komponentene: framtidig fruktbarhet, dødelighet, innenlandske flyttinger og inn- og utvandring (rapporter 2018/21 SSB).

Hvert alternativ beskrives ved fire bokstaver i følgende rekkefølge: fruktbarhet, levealder, innenlandsk flytting og innvandring. M = middels, L = lav og H = høy. MMM er vårt hovedalternativ.

Nord-Odal kommune

Antall personer (MMMM)

2018: **5 097**

2040: **5 498**

Befolkningsvekst (MMMM)

2018-2040: **401 personer**

2018-2040: **7,9 prosent**

Dette viser prosentvis befolkningsvekst fra 01.01.2018 til 01.01.2040.

Nord-Odal kommune

Antall personer under 20 år (MMMM)

2018: **1 040**

2040: **960**

Andel personer under 20 år (MMMM)

2018: **20,4 prosent**

2040: **17,5 prosent**

Dette viser andelen personer som er under 20 år 01.01.2018 og 01.01.2040. Det vil si barn og unge som typisk ikke er i arbeid.

Nord-Odal kommune

Antall personer 65 år og over (MMMM)

2018: **1 240**

2040: **1 792**

Antall personer 20-64 år (MMMM)

2018: **2 817**

2040: **2 746**

Antall personer 65 år og over / antall

personer 20-64 år (MMMM)

2018: **0,44**

2040: **0,65**

Dette viser forsørgerbyrden for eldre i 01.01.2018 og 01.01.20140. Den er beregnet som antallet som er 65 år og over relativt til antallet i alderen 20-64 år. Det vil si personer som typisk ikke lenger er i arbeid relativt til de som anses å være i arbeidsfør alder.

Nord-Odal kommune

Antall personer 70 år og over (MMMM)

2018: **863**

2040: **1 354**

Andel personer 70 år og over (MMMM)

2018: **16,9 prosent**

2040: **24,6 prosent**

Dette viser andelsen som er 70 år og eldre 01.01.2018 og 01.01.2040. Det vil si personer i en aldersgruppe som typisk ikke er i arbeid.

Nord-Odal kommune

Antall personer 80 år og over (MMMM)

2018: **326**

2040: **608**

Andel personer 80 år og over (MMMM)

2018: **6,4 prosent**

2040: **11,1 prosent**

Dette viser andelen som er 80 år og eldre 01.01.2018 og 01.01.2040. Det vil si personer som i større grad bruker helse, pleie- og omsorgstjenester.

2. ANDRE FORHOLD SOM PÅVIRKER BOLIGBEHOVET

Også andre forhold enn befolkningsvekst og eldrebølgen kan ha innflytelse på hvor mange personer som har et boligbehov. Dette er i første rekke

- Boligbygging – omfang og hvilke type boliger som bygges
- Prisutvikling på boliger
- Rentenivå på boliglån
- Leiemarkedets tilbud og utvalg av boliger
- Arbeidsmarkedet
- Nasjonal politikk i forhold til psykiatriske pasienter
- Flyktningpolitikk
- Omfang av rusmiddelbruk
- De Eldres Boligspareklubb sitt supplement til eldreomsorgen i kommunen

STATUS

1. EKSISTERENDE KOMMUNALE UMLEIEBOLIGER

TYPE BOLIG	ANTALL
Aldersboliger	24
Omsorgsboliger	63
Omsorgsboliger PU	28
Psykiatriboliger	4
Ungdomsboliger	4
Flyktningboliger	9
Trygghetsboliger	8
Boliger utleid til tidligere eiere	2
Boliger til vanskeligstilte	4
Boliger til ordinær utleie	4
Totalt	150

2. BRUK AV BOLIGMASSEN NÅ

KRITERIER	OMLØPSHASTIGHET
Aldersboliger	Leietakerne blir boende så lenge de klarer seg i egen leilighet
Omsorgsboliger	Leietakerne blir boende så lenge de klarer seg i egen leilighet
Omsorgsboliger PU	Leietakerne bor der livet ut
Psykiatriboliger	Både kortere og lengre leieforhold
Ungdomsboliger	Leietakerne blir boende til de selv finner seg noe annet
Flyktningboliger	Leietakerne bor til de får fast inntekt som gjør de i stand til å kjøpe egen bolig
Trygghetsboliger	Midlertidig bolig etter sykehusopphold, og permanent bolig til de som er for syke til å klare seg i egen leilighet, men for friske til å flytte på sykehjemmet
Boliger leid ut til tidligere eiere	Boligene skal rives når leietakerne ikke lenger bor der
Boliger til vanskeligstilte	Leietakerne bor til de får økonomi til å skaffe seg noe annet
Boliger til ordinær utleie	Vil få tilbud om å kjøpe boligen til takst i leieperioden (3 år)

3. ORGANISERING

3.1 Dagens organisering

Navn	Bestående av	Oppgaver
Inntaksteam	• leder Helse & omsorg • enhetsledere hj.tjenesten Sand og Mo • enhetsledere sykehjemmet • leder Solheim sykehjem • ergoterapeut • fysioterapeuter	Tildeler kommunale utleieboliger med unntak av boliger til flyktninger, ungdomsboliger i Nedre Halmhaugveg og ordinære utleieboliger.
Servicekontoret	Boligansvarlig	• klargjøring av leiligheter • husleiekontrakter • innlegging av husleie i økonomisystemet • innhenting/utdeling av nøkler • avlesning av strømmålere • melding til folkeregisteret • samordner arbeidet ved utleie av kommunale boliger.
Eiendom & Samfunn	Driftsavdelingen	• er med boligansvarlig på befaringer • sørger for utbedringsbehov ved klargjøring • yter nødvendig bistand kontinuerlig.
Økonomi		• utsending av husleie • oppfølging/purring
NAV		• Husbankens virkemidler • gjeldsordning

3.2 Fremtidig organisering

Det bør vurderes om det er behov for en egen boligavdeling i planperioden. I en slik avdeling bør de ansatte ha kompetanse som boligforvaltere. Kommunale boliger og utleievirksomhet har en stor innvirkning på kommunens budsjett, og arbeidet med dette bør være hovedarbeidsoppgaven for de som jobber med det.

HUSBANKENS VIRKEMIDLER

Gjennom aktiv bruk av en kombinasjon av bostøtte, startlån og boligtilskudd (Husbandens virkemiddelpakke), kan flere komme over fra leid til egen, eid bolig og til at det fremskaffes flere kommunalt disponerte utleieboliger. Her er noen av Husbanden tilskudds- og låneordninger. Noen er rettet mot kommunen, mens andre er personrettede.

Personrettede ordninger:

BOSTØTTE

Bostøtte er en behovsprøvd statlig støtteordning for de som har lav inntekt og høye boutgifter.

STARTLÅN

Lånet gis til kommuner for videreutlån til enkeltpersoner. Startlån kan være en løsning for de som av ulike årsaker ikke får lån i ordinær bank.

TILSKUDD TIL TILPASNING AV BOLIG, TIL ETABLERING I EID BOLIG, TIL REFINANSIERING AV LÅNEGJELD OG TIL UTREDNING OG PROSJEKTERING.

Tilskuddene er sterkt behovsprøvd, og det legges vekt på at den økonomisk vanskelige situasjonen er av varig karakter.

GRUNNLÅN

Grunnlån er for de som skal oppgradere eksisterende bolig, eller bygge nytt. Grunnlån har gunstige betingelser og passer for deg som er opptatt av miljø, lavt energibehov og som ønsker en bolig som er brukbar i alle livsfaser.

Kommunalrettede ordninger:

BOLIGTILSKUDD TIL Utleieboliger

1. januar 2018 trådte ny forskrift for tilskudd til utleieboliger i kraft. Alle søknader som behandles etter denne dato vil bli saksbehandlet etter ny forskrift. Utmåling av tilskudd til utleieboliger skjer etter faste satser per kvadratmeter og etter en geografisk/kostnadmessig inndeling. I Nord-Odal kommune vil satsen være kr. 6.000,- pr. kvadratmeter (p-rom), og en maksimal tilskuddsutmåling på kr. 480.000,- (tilsvarer 80 kvm bolig).

INVESTERINGSTILSKUDD TIL OMSORGSBOLIGER OG SYKEHJEM

Investeringstilskuddet skal stimulere kommunene til å fornye og øke tilbudet av plasser i sykehjem og omsorgsboliger for personer med behov for heldøgns helse- og omsorgstjenester.

GRUNNLÅN FOR KOMMUNER

Kommunen kan søke grunnlån til finansiering av kjøp og bygging av nye boliger, eller oppgradering. Grunnlån kan kombineres med tilskudd til utleieboliger.

BEHOV VIDERE I PLANPERIODEN

1. GENERELT

1.1 Bidra til at flere vanskeligstilte barnefamilier kan kjøpe bolig

Hensikten med at flere barnefamilier skal kunne kjøpe sin egen bolig er å skape en trygg og stabil situasjon for familien. Husbanken har i samarbeid med kommuner utviklet ulike metoder for eieretablering for vanskeligstilte. En helhetlig oppfølging fra kommunen av barnefamilier som opplever lavinntekt vil dempe risikobildet for disse familiene når de kjøper bolig. Dersom familier som har mottatt statlige virkemidler for å kjøpe bolig ikke klarer å betjene boutgiftene, må de få hjelp til å avslutte eierforholdet uten å ende i en gjeldssituasjon. Husbanken vil formidle Husbankens virkemidler til kommunene slik at de kan løse ut boligeiere i vanskeligheter, og at familiene kan fortsette boforholdet som leietakere om ønskelig. Risikodempende tiltak for boligeier vil også redusere risiko for kommunen. En økning i opptak av startlån vil være nødvendig for å imøtekomme behovet.

1.2 Fra leie av kommunal bolig til eie av bolig

En gjennomgang viser at en del av leietakerne i kommunale utleieboliger utifra en helsemessig og sosial vurdering like gjerne kan bo i bolig på det private markedet, men de trenger bistand til å kunne agere på dette markedet. Det kan foretas en systematisk gjennomgang av leietakere i kommunale boliger for å undersøke om de har mulighet til å kjøpe bolig blant annet ved bruk av Husbankens virkemidler. Det kan også være aktuelt å tilby leietakere å kjøpe den bolig de nå leier av kommunen dersom det er økonomiske forsvarlig og leietaker har et ønske om dette. En økning i opptak av startlån vil være nødvendig for å imøtekomme behovet.

1.3 Bli boende i egen bolig

Det er et mål for kommunen at eldre skal kunne bo i sin egen bolig så lenge som mulig. Styrking av rådgivning til eldre som eier sin bolig kan føre til at flere tilpasser sin bolig slik at de kan bo lenger der. Det er muligheter for finansiering av slike tiltak med lån eller tilskudd fra Husbanken. Det er viktig at kommunen legger til rette for rådgivning overfor eldre slik at de kan få informasjon og få vurdert mulighetene og kostnader ved tilpasning av boligen før helseforhold gjør at boligen ikke lenger er funksjonell. En slik rådgivningstjeneste bør bestå av representanter for pleie og omsorgssektoren, ergoterapeut og husbankens representant. Mange eldre har nedbetalte boliglån og vil kunne bruke salgssum av en for dem upraktisk bolig til å kjøpe ny egnet bolig. Ved søknad om kommunal bolig fra eldre som eier bolig bør det legges opp til at det foretas en vurdering av mulighetene for tilpasning eller kjøp av ny bolig før det gis tilsagn om kommunal bolig. Dette tas inn i retningslinjene for tildeling av kommunal bolig. Slikt tiltak kan redusere etterspørselen etter kommunale omsorgsboliger fra eldre.

1.4 Tilgang på rimelige boliger

Boligbygging i kommunen skjer for det meste av private utbyggere. For at det skal bli bygd nok rimelige boliger bør det vurderes å inngå samarbeid med private utbyggere. Kommunen kan forplikte seg til å kjøpe et antall av boligene til utleie. Disse boligene kan etter hvert vurderes solgt til leietakerne dersom de ønsker og har økonomiske muligheter til det.

1.5 Behov for nye utleieboliger

Det er behov for nye kommunale utleieboliger i planperioden for deler av målgruppen (fremkommer under punkt 2).

Øvrige boliger bør det vurderes om kommunen skal inngå samarbeid med private utbyggere om å kjøpe et bestemt antall boliger dersom dette er nødvendig for at private utbyggere skal gå i gang med slike prosjekt.

1.6 Lån til depositum

Kommunen ved NAV kan gi garanti for depositum til leietakere som trenger dette for å kunne inngå leiekontrakt. Enkelte huseiere godtar ikke slik garanti, og det tilkjenner et klientforhold til NAV. Ved lån til depositum vil leietaker ikke trenge å vise sitt klientforhold overfor huseier. Lånet tilbakebetales ved opphør av leieavtalen. Etter gjeldene lovverk har NAV adgang til å gi lån eller garanti for lån i slike saker.

1.7 Hjelp til selvhjelp

Mange boligsøkere på kommunale utleieboliger har vansker med å opptre som aktør på det private marked. Økt bistand fra kommunen til å beherske dette kan føre til bedre innpass på dette markedet. Det er naturlig at det er den enhet som har kontakten med brukeren som har ansvar for dette, da enheten har best oversikt over brukerens forutsetninger. Søkere på kommunal bolig kan av vedtaksorganet bli henvist til enheten for slik bistand før det behandles søknad om kommunal bolig.

2. FOR MÅLGRUPPENE

2.1 Vanskeligstilte barnefamilier uten egen bolig

Det er behov for å holde lånesummen på startlån på et nivå som sikrer at vanskeligstilte barnefamilier får mulighet til å kjøpe sin egen bolig ved hjelp av startlån og tilskudd til etablering.

2.2 Flyktninger

Hvor mange flyktninger IMDI ber den enkelte kommune bosette er basert på et framtidig bosettingsbehov. Det er Nasjonalt utvalg for mottak og bosetting som fastsetter hvor mange flyktninger det vil være behov for å bosette kommende år, på bakgrunn av tre elementer:

1. Prognose for antall flyktninger med innvilget opphold som vil bo i asylmottak ved inngangen til neste år
2. Prognose for antall flyktninger som vil komme til Norge og få opphold neste år
3. Stortingets avgjørelse om hvor mange overføringsflyktninger Norge skal ta imot kommende år

Utvalget vedtar også hvordan dette antallet skal fordeles regionalt.

Tilstrømmingen av flyktninger til Norge har stagnert. Kommunen fikk ingen anmodning om bosetting i 2018 og 2019. Det usikkert hva behovet vil bli i planperioden.

2.3 Personer med rus eller rusrelaterte problemer

Det er behov for leiligheter til denne målgruppa. Det trengs botilbud med tett oppfølging og biveiledning. I planperioden trenger vi minimum to leiligheter med mulighet for å bygge til flere ved behov. Det er i planperioden tenkt en løsning med fire leiligheter og en del for personalet. To av leilighetene er for målgruppa med rusproblemer, og de andre to leilighetene for personer med andre helsemessige og/eller sosiale utfordringer. Det vurderes at to leiligheter vil dekke behovet for denne målgruppa i planperioden.

I tillegg er det behov for hardbruksboliger til denne målgruppa. Det er beregnet å trenge minimum en bolig av denne typen.

2.4 Personer med lav inntekt

Når det gjelder denne målgruppa så kan Husbankens virkemidler i større grad benyttes. Dette gjelder personer som har lav, men stabil og sikker inntekt, og får ikke tilstrekkelig lån i vanlige banker. De har høy nok inntekt til å kunne betjene et startlån i tillegg til de andre nødvendige utgiftene. Det kan innvilges fastrente og avdragsfrihet over en viss periode. En økning i opptak av startlån vil være nødvendig for å imøtekomme behovet.

2.5 Personer med andre helsemessige og/eller sosiale utfordringer

Det er stort behov for leiligheter til denne gruppa. Det trengs botilbud med oppfølging og biveiledning. I planperioden trenger vi minimum to leiligheter med mulighet for å bygge til flere ved behov. Det er i planperioden tenkt en løsning med fire leiligheter og en del for personalet. To av leilighetene er for denne målgruppa og de andre to leilighetene for målgruppa med rusproblemer. Det vurderes at to leiligheter vil dekke behovet for denne målgruppa i planperioden.

2.6 Funksjonshemmede, både fysisk og psykisk og i alle aldre

Det er flere barn/unge med særskilte behov som vil trenge leilighet i nær framtid. Det er mulig å bygge på flere leiligheter ved Halmhaugen bokollektiv til denne målgruppa. Personalressursene vil da kunne benyttes på en hensiktsmessig måte.

Det beregnes at behovet i planperioden vil være fire leiligheter.

2.7 Eldre med bistandsbehov

Kommunen ønsker å selge leiligheter Engvegen 4 når de blir ledige. Før leilighetene legges ut for salg gjøres det en vurdering av behovet for utleieleiligheter til denne gruppa. Kommunen eier 11 av 18 leiligheter.

Det er i tillegg et mål at eldre skal kunne bo i sin egen bolig så lenge som dette er mulig. Rådgivning og Husbankens virkemidler kan redusere behovet for flytting til kommunal bolig.

Det vurderes at disse virkemidlene vil dekke behovet for denne målgruppa i planperioden.

2.8 Unge i etableringsfasen

Husbankens virkemidler kan hjelpe denne målgruppa med å etablere seg i egen bolig. Til de i målgruppa som trenger å flytte hjemmefra, men som ikke har økonomisk mulighet ennå til å etablere seg i egen bolig kan få leid kommunal bolig i en periode. Det er fire utleieboliger i Nedre Halmhaugveg som er tiltenkt unge som en "mellomstasjon" før de kan leie privat eller kjøpe seg egen bolig.

Husleiekontraktene for denne målgruppa gjelder for tre år om gangen, og det bør i denne perioden legges en plan for den enkelte hvor det ved behov ytes kommunal bistand i arbeidet med å få leietaker over i et privat leieforhold eller i egen selveid bolig. En økning i opptak av startlån vil være nødvendig for å få imøtekomme behovet.

Det vurderes at det ikke er behov for ytterligere leiligheter til denne målgruppa i planperioden.

2.9 Bostedsløse

Nord-Odal kommune har ingen leiligheter som kun er beregnet på denne målgruppa.

Det vurderes at det ikke er behov for leiligheter til denne målgruppa i planperioden.

TILTAKSPLAN

1. TILRETTELEGGE FOR AT VANSKELIGSTILTE BARNEFAMILIER BOR I EN EGNET BOLIG

- Øke opptaket av startlån til 25. mill. årlig
- Være behjelpelige med å skaffe nøktern og egnet bolig
- Tilrettelegge for individuelt tilpasset oppfølging
- Tilby startlån til fast rente
- Tilpasse nedbetalingstid (kan være inntil 50 år)
- Prioritere familiene ved tildeling av etableringstilskudd

Ansvar:	Frist:
• Kommunestyret • Saksbehandler Husbankens virkemidler • NAV	Desember hvert år i planperioden Kontinuerlig

2. ØKE ANDELEN SOM EIER BOLIG

Tiltak 2.1: Startlån

- Økt fullfinansiering med startlån med fastrente og økt samfinansiering med private banker med avdragsfrie 1. prioritetslån

Ansvar:	Frist:
• Saksbehandler Husbankens virkemidler	Kontinuerlig

Tiltak 2.2: Boligtilskudd

I tildeling av boligtilskudd til kjøp av bolig vil disse brukergrupper bli prioritert:

- Vanskeligstilte barnefamilier uten egen bolig
- Flyktninger
- Rusmiddelmissbrukere
- Unge uføre med nedsatt funksjonsevne
- Andre særlig vanskelig stilte husstander
- Bostedsløse

Ansvar:	Frist:
• Saksbehandler Husbankens virkemidler (NAV)	Kontinuerlig

Tiltak 2.3: Selge kommunal bolig til leietaker

Vurdere om leietakere i kommunale boliger kan kjøpe bolig på det private marked eller kjøpe den kommunale boligen de nå leier.

Ansvar:	Frist:
- Saksbehandler Husbankens virkemidler (NAV) - Inntaksteamet - Boligkontor	Gjennomgang av leietakere pr. 01.07.2019 innen 31.12.2019

3. UTREDE ENDRET BRUK AV BOKOLLEKTIV FOR PSYKISK UTVIKLINGSHEMMEDE

Tiltak 3.1: Endring av sammensetning

Lage oversikt over alder på beboerne med tanke på en endring av sammensetningen. Normal livsfase er at innbyggere flytter til en bolig tilpasset omsorgsbehov ved stigende alder. Samle yngre beboere i et kollektiv slik at det blir lettere å gjennomføre felles aktiviteter.

Ansvar:	Frist:
Etatsleder helse- og omsorg Enhetsledere i bokollektivene	I løpet av 2019

Tiltak 3.2: Brukes til andre grupper

Hvis tiltak 4.1 på sikt fører til at et bokollektiv blir tomme vil det bli vurdert å bruke kollektivet til andre grupper.

Ansvar:	Frist:
Rådmannens ledergruppe	Umiddelbart etter at et bokollektiv blir ledig

4. BYGGING, KJØP, SALG AV UMLEIEBOLIGER

Tiltak 4.1: Boliger til personer med rus og rusrelaterte problemer / personer med andre helsemessige og/eller sosiale utfordringer

2019	2020	2021	2022	Merknader
	3.500.000	6.000.000		5 leiligheter Byggeklar tomt på nedsiden av Storbråtåvegen 69-71 (Blålokkelia) for å utnytte personalressursene på best mulig måte.

Tiltak 4.2: Boliger til barn/unge med særskilte behov

2019	2020	2021	2022	Merknader
	2.600.000	5.000.000		4 leiligheter Tilbygg til Halmhaugen bokollektiv for å utnytte personalressursene på best mulig måte.

Tiltak 4.3: Hardbruksboliger

2019	2020	2021	2022	Merknader
	150.000			Kjøp av brakke som plasseres på kommunal tomt i nærheten av Sand sentrum.

Tiltak 4.4: Salg av kommunale leiligheter i Engvegen 4

2019	2020	2021	2022	Merknader
	-550.000	-550.000	-550.000	Beregner å selge en leilighet i året. Pr. 01.01.2019 eier kommunen 11 leiligheter.

Ansvar:	Frist:
Rådmannens ledergruppe	Følge opp tiltakene hvert år i planperioden

5.ORGANISERING**Tiltak: Egen boligavdeling**

Vurderes om det er behov for en egen boligavdeling videre i planperioden. I en slik avdeling bør de ansatte ha kompetanse som boligforvaltere. Kommunale boliger og utleievirksomhet har en stor innvirkning på det boligsosiale arbeidet og kommunens økonomi. Arbeidet med dette bør være hovedarbeidsoppgaven for de som jobber med det.

Ansvar:	Frist:
Rådmannens ledergruppe	I løpet av 2019

Metadata for dokumentet:

Retningslinjer for startlån Nord-Odal kommune

Versjon 1.2

Til godkjenning	Nei
Til høring	Nei
Markert som mal	Nei
Markert som førende	Nei
Dokumentansvarlig	Trine Jeanette Hansen
Tilhører	NAV - 3414
Opprettet av:	Trine Jeanette Hansen
Opprettet dato:	15.11.2017 08:01:32
Sist oppdatert av:	Trine Jeanette Hansen
Sist oppdatert dato:	21.08.2020 10:50:49
Neste revisjon:	31.08.2021
Sist revisjon:	21.08.2020

Retningslinjer for startlån Nord-Odal kommune

Formål

Kommunens egne retningslinjer for startlån. Retningslinjene bygger på forskrift om startlån fra Husbanken.

Omfang/Virkeområde/Ansvar

Ansvar: Tildeling/vedtak: NAV leder

Saksbehandling: gjeldsrådgiver

Aktivitet/beskrivelse

Retningslinjene bygger på forskrift om startlån fra Husbanken.

1. FORMÅL

Startlån skal bidra til at husstander med langvarige boligfinansieringsproblemer skal få en mulighet til å etablere seg og bli boende i nøkterne og egnede boliger. Med vanskeligstilte på boligmarkedet menes personer som ikke har mulighet til å skaffe seg og/eller opprettholde en rimelig og nøktern boligsituasjon på egenhånd. Dette er husstander som har behov for hel eller delvis finansiering, og som normalt ikke får lån i vanlig bank eller andre kredittinstitusjoner.

2. HVEM KAN FÅ LÅN

- Personer med nedsatt funksjonsevne
- Søkeren forventes å ha langvarige problemer med å finansiere eid bolig og har benyttet muligheten til sparing innenfor de økonomiske mulighetene søkerens inntekter og nødvendige utgifter til livsopphold gir.
- For å få lån må søkeren kunne betjene lånet over tid, og fortsatt ha nok igjen til andre nødvendige utgifter.
- Alle husstandsmedlemmer som bidrar til nødvendig inntektsgrunnlag, bør normalt også være med som låntaker.
- Er det barn i husstanden, eller særlige sosiale eller helsemessige utfordringer, skal kommunen også ta hensyn til dette i vurderingen.

- Hovedregelen for å få startlån er at det oppnås grunnfinansiering i egen bank og at kommunen bidrar med toppfinansieringen.

I følge Finansavtaleloven |46 b foretas det en kredittvurdering.

3. HVA KAN DET GIS LÅN TIL

- Startlån kan gis til kjøp av bolig/oppføring av ny bolig, enten som del/toppfinansiering, full finansiering eller samfinansiering. For leiligheter i borettslag vil både kjøpesum og andel fellesgjeld bli lagt til grunn for vurderingen.
- Utbedring og tilpasning av bolig.
- Refinansiering – lånet kan benyttes til refinansiering av dyre lån dersom det bidrar til at husstanden får en mulighet til å bli boende i boligen.
- Forhåndsgodkjenning – det kan gis en skriftlig forhåndsgodkjenning om at lånesøker vil få startlån hvis søker finner en egnet bolig.
- Forhåndsgodkjenning er gyldig i 3 mnd fra utstedelsesdato. Dette er forutsatt at det ikke har skjedd større endringer i søkerens økonomi.

4. INNTEKT OG BETALINGSEVNE

Søker må ha inntekt og evne til å betjene lånet og andre faste utgifter.

I utgangspunktet må søker ha fast varig inntekt som lønnsinntekt, alderspensjon og lignende, for å søke om startlån. Midlertidig inntekt kan i enkelttilfeller hensyntas.

Økonomisk stønad (økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsstønad), individstønad, introduksjonsstønad og dagpenger regnes ikke som inntekt.

Startlånsøknaden vurderes ut i fra husstandens samlede økonomi på søknadstidspunktet. SIFO-satser og individuelt skjønn legges til grunn ved vurderingen av låntakers betalingsevne.

For særlig vanskeligstilte husstander kan startlån brukes i kombinasjon med tilskudd til etablering og tilpasning av bolig. Boligtilskudd tildeles i henhold til Husbankens retningslinjer.

5. FRARÅDNING

Frarådingsplikten i Finansavtaleloven 47 må vurderes i hvert enkelt tilfelle.

6. RENTE – OG AVDRAGSVILKÅR

Startlån tilbys med utgangspunkt i Husbankens til enhver tid gjeldende rente – og avdragsvilkår med tillegg av 0,25 % rente til dekning av administrative kostnader.

Normal gjelder følgende vilkår:

- Renten er til enhver tid i tråd med Husbankens rentevilkår. Nord-Odal kommune legger på 0,25% på lånerenten til dekning av administrasjonskostnader.
- Startlån gis normalt som annuitetslån med inntil 30 års nedbetalingstid fordelt på månedlige terminer. Det kan i særlige tilfeller gis opp til 50 års nedbetalingstid.
- I spesielle tilfeller kan det gis avdragsfrie perioder.
- Månedlige terminer med avtalegiro.
- Behandlingsgebyr til Lindorff låneadministrasjon belastes startlånet.

7. SIKKERHET FOR LÅNET

Startlånet sikres med panteobligasjon i eiendommen som eies av låntaker. Ved borettslagsleiligheter kreves sikkerhet i adkomstdokumentene til leiligheten. Hovedregelen er at startlån ikke skal være høyere enn antatt markedsverdi. Det kan gjøres unntak i særlige tilfeller. Dersom det blir vurdert at startlån kan innvilges og samtidig rydde opp i gammel gjeld, kan det vurderes å gå over markedsverdien/takst på boligen. Det skal da vurderes om det kreves realkausjonist. Søkeren må ha betalingsevne til hele lånet.

8. KLAGEADGANG

Klage på vedtak i forbindelse med tildeling, utmåling og avslag må sendes kommunen innen 3 uker. Klagen må begrunnes for feil i forhold til sentrale retningslinjer for tildelingen. Hvis klagen ikke gis medhold, sendes klagen til kommunens klagenemd.

9. TAPSFOND

Deler av tildelt tilskudd til etablering kan settes av til tapsfond. Tapsfondet benyttes i henhold til Husbankens retningslinjer om tapsdeling, tapsfond og administrering av startlån. Nord-Odal kommune har pr i dag ikke avsatt midler til tapsfond.

10. ENDRING AV RETNINGSLINJENE

Rådmann har fastsatt retningslinjene i henhold til «Forskrift om startlån fra Husbanken».

Metadata for dokumentet:

Prosedyre for startlån

Versjon 1.2

Til godkjenning	Nei
Til høring	Nei
Markert som mal	Nei
Markert som førende	Nei
Dokumentansvarlig	Trine Jeanette Hansen
Tilhører	NAV - 3414
Opprettet av:	Trine Jeanette Hansen
Opprettet dato:	15.11.2017 08:09:39
Sist oppdatert av:	Trine Jeanette Hansen
Sist oppdatert dato:	09.03.2020 07:24:34
Neste revisjon:	30.01.2020
Sist revisjon:	Dato ikke satt

Prosedyre for behandling av startlån

Formål

Prosedyrene skal ivareta at kommunen ved saksbehandling følger de regler og retningslinjer som gjelder. Det skal ivareta en saksbehandling som er i tråd med forvaltningsloven og husbankens retningslinjer.

Grunnlag

Forvaltningsloven, offentlighetsloven, Husbankens retningslinjer og kommunestyrevedtak.

Beskrivelse

Husbanken har et eget saksbehandlingssystem for behandling av Startlån. Dette heter Startskudd. Det er dette systemet som benyttes for innsending og behandling av søknader.

Mottak av søknad

Henvendelse fra bruker kommer enten ved en ferdigutfylt søknad eller en henvendelse om timeavtale.

Bruker må søke elektronisk gjennom Husbanken sin søkerportal - Startskudd. Alle søknader blir journalført i kommunens saksarkivsystem. Henvendelser fra søker via Startskudd blir automatisk journalført i kommunens arkivsystem.

Søker veiledes gjennom søkerprosessen.

Behandling av søknad

Det skal alltid gjennomføres en samtale med bruker.

Det skal vurderes om all nødvendig dokumentasjon er innlevert og at søknaden er fullstendig utfylt. Dette gjøres i Startskudd. Det fremkommer av søknadsskjema hvilken dokumentasjon som kreves. Innlevert dokumentasjon samt opplysninger gitt i samtale danner grunnlaget for vurderingen av søknaden. Er det mangler ved dokumentasjonen sendes det melding om det i Startskudd.

Ved vurdering av den økonomiske situasjonen til søker brukes SIFO sine satser. Saksbehandler vurderer om SIFO satsene er for høy/lave i forhold til opplysninger fra søker. Startskudd har en simulering som gir et forslag på lånebeløp eller avslag. Saksbehandler må ta stilling til Startskudd sitt forslag ved å gjøre en helhetsvurdering av søkers situasjon. Verktøyet sier noe om søkerens betjeningssevne. I tillegg skal søkers betalingsvilje vurderes.

Med bakgrunn i de opplysningene som foreligger skal det fattes et vedtak.

All saksbehandling gjøres i Husbankenssystem. Ved behandlingen benyttes de maler som er lagret i systemet. Det arkiveres i kommunens saksarkiv.

Vedtaketets innhold

Det skal i saken fremkomme faktaopplysninger om søkers situasjon, som økonomi, husholdningssituasjon, forsørgeransvar og lignende.

Disse opplysningene skal vurderes i forhold til behovet for lån og muligheten til å betjene det. Vedtaket skal i tillegg til saksbehandler godkjennes av NAV leder.

Ved innvilgelse og utbetaling av lån

Når det innvilges lån skal det fremkomme av vedtaket. Det er viktig at de gjeldene lånevilkårene kommer frem.

Lånetaker må godkjenne vedtaket i Startskudd. Etter godkjennelsen sender Lindorff aktuelle papirer til låntaker, som signeres og sendes i retur til Lindorff. Lindorff utbetaler lånet etter at pantedokumentet er tinglyst.

Det tar tid før lånet utbetales. Det vil kunne være aktuelt med mellomfinansiering fra bank for låntaker. Dette må i så fall avtales med den enkelte banken i hvert enkelt tilfelle. Saksbehandler må da følge opp at banken nedkwitterer pantedokumentet når startlånet blir utbetalt til banken slik at kommunen får riktig prioritet og sikkerhet.

Der startlånet gis som fullfinansiering skal det ha 1.prioritet. Der det gis som delfinansiering får det prioritet etter lån i ordinær bank. Ved refinansiering vil kommunen få prioritet etter de krav som ikke er refinansiert. Nord-Odal kommune skal ikke legge seg etter andre enn ordinære banker.

Om søker ønsker det kan det skrives finansieringsbevis. Dette blir automatisk opprette dersom det ikke søkes på konkret bolig. Varighet i 3 måneder.

Forvaltning av lån

Lindorff har ansvaret for forvaltningen av kommunens startlån.

Mislighold av lån

Ved mislighold av lån tar Lindorff kontakt med kommunen når de vurderer å sende det til inkasso. Lindorff har da i forkant sendt varslar til låntaker.

Saksbehandler vurderer henvendelsen fra Lindorff. Lindorff og saksbehandler avtaler videre saksgang, dvs. om saken sendes til inkasso eller at saksbehandler skal ta kontakt med låntaker for eventuelt å inngå en avtale om delbetalinger. Denne avtalen må formidles til Lindorff. Lindorff sørger for det praktiske arbeidet ved inkassosaken. De følger opp dette.

Om det ikke er mulig å inndrive lånet i forbindelse med inkassosaken må det vurderes om det skal begjæres tvangssalg. Kommunen avgjør det. Lindorff sørger for det praktiske arbeidet. Kommunen må underveis ta stilling til de avgjørelser som må tas, eks. godkjenning av bud på boligen.

I tillegg til varslene fra Lindorff skal det skal sjekkes opp to ganger i år om det er restanser, 31.03 og 30.09. Det bes om rapport fra Lindorff.

Innfrielse av lån

Full innfrielse av lånet: Lånet innfris da lånet er helt nedbetalt. Pantet kommunen har skal fjernes. Lindorff sender da pantedokumentene til sletting hos Statens kartverk.

Delvis innfrielse av lånet: Der salg av boligen medfører at det ikke gis full dekning må kommunen ta stilling til om de godkjenner salgssummen. Dette må vurderes konkret i hver enkelt sak. Før slik godkjenning gis skal det undersøkes om vedkommende har en realkausjonist for restlånet. Der det stilles realkausjon er det greit å godkjenne salgssum. Dette skal være hovedregelen

Der det ikke kan stilles realkausjon vurderes det om kommunen skal godkjenne salget. Restlånet vil da ved et salg stå som usikret gjeld.

Lindorff følger opp videre innkreving av lånet.

Rapportering til Husbanken

All saksbehandling skjer i Husbankens system, Startskudd. Rapportering skjer da automatisk.

Ansvar/myndighet

Det er saksbehandler for startlån som har myndighet til å behandle søknader og ta nødvendige vurdering i henhold til denne prosedyren. NAV leder skal godkjenne vedtakene. Se også kommunens delegeringsreglement.

Kvalitetsmål

Etter første henvendelse skal vedkommende ha hatt en samtale med saksbehandler i løpet 14 dager. Søknad om startlån skal være ferdigbehandlet i løpet av tre uker etter at alle nødvendig dokumentasjon er innlevert.

Vedlegg

[Retningslinjer for startlån](#)

Arkivsak-dok. 18/00205-10
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-44/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING OG PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON FOR 2021-2024 - FORELØPIG ORIENTERING.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

I henhold til kommuneloven (koml.) §23-2 1.ledd, pkt. c) har kontrollutvalget ansvaret for å påse

at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.

Videre sier koml. § 23-3 følgende:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak

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

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

Glåmdal sekretariat IKS skal gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurdering i alle 7 kommunene. Analysen skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, som angir

hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som bør gjennomføres i perioden 2021-2024 både i kommunen og i kommunens selskaper. Det anbefales at planen revideres etter to år. For å få gjennomført forvaltningsrevisjon der behovet er størst og vi har den største nytten, er det viktig at den analysen greier å avdekke hvor skoen trykker mest.

Sekretariatet orienterer om hvordan vi har planlagt risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Arkivsak-dok. 19/00054-29
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-45/20 DIGITALE MØTER I KONTROLLUTVALGET.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Norges kommunerevisorforbund skriver følgende i et informasjonsskriv til sine medlemmer:

På bakgrunn av situasjonen og vedtatte tiltak for å hindre spredning av Covid-19 i begynnelsen av mars, fastsatte regjeringen 13. mars 2020 en [midlertidig forskrift](#) som skulle lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner. Forskriften har en bestemmelse som sier at den oppheves 1. august 2020.

Landet har begynt å åpne opp, og det kan nå være forsamlinger på inntil 200 personer forutsatt at det er mulig å holde 1 meters avstand. Det betyr at folkevalgte organer igjen kan ha fysiske møter og allmennheten kan også være til stede. Videre mener departementet at den vide adgangen til fjernmøter i [kommuneloven § 11-7](#) er tilstrekkelig for at kommunene og fylkeskommunene kan benytte seg av fjernmøter i tiden fremover selv om forskriften ikke forlenges.

Etter de vanlige bestemmelsene i kommuneloven kan nemlig alle organer, også kommunestyret og fylkestinget, ha fjernmøte i nesten alle saker. Departementet mener unntakene i den midlertidige forskriften ikke er nødvendige, og forskriften vil derfor ikke forlenges. Dersom smittesituasjonen endrer seg, og det innføres nye tiltak som

vanskeliggjør mulighetene for fysiske møter, vil departementet vurdere om hele eller deler av forskriften skal gjeninnføres.

Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

Forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling av 13. januar 1993 nr. 4035, som forbød kontrollutvalg å avholde fjernmøter, ble opphevet med [forskrift](#) av 13. mars 2020 nr. 278. Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

I løpet av våren 2020 har vi sett at det er mulig å gjennomføre digitale møter på en forsvarlig måte, selv om de fleste nok mener at det likevel er bedre med fysiske møter. Kontrollutvalget legger også opp til at det skal være fysiske møter framover, men ser at det i enkelte tilfeller kan være aktuelt å gjennomføre digitale møter, spesielt dersom det er enkeltsaker som det haster med å få behandlet. Kontrollutvalget vil derfor anmode kommunestyret om å få mulighet til å avholde digitale møter, dersom kontrollutvalgets leder ser det formålstjenlig. Det er likevel ikke aktuelt å behandle saker digitalt, dersom det er behov for å lukke møtet.

Arkivsak-dok. 18/00039-94
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-46/20 ERFARINGER VED OVERGANGEN FRA SYKEHUSET INNLANDET TIL AHUS.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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 i Nord-Odal har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering **om kommunens erfaringer ved overgang fra sykehuset Innlandet og til Ahus.**

Vi har bedt leder for helse og omsorg, Randi Standerholen komme og orientere i saken.

Arkivsak-dok. 18/00039-95
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-47/20 GJENNOMGANG AV LEDELSE OG ORGANISASJONSSTRUKTUR INNEN HELSE OG OMSORG, INNSPARINGER OG SYKEFRAVÆR.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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 i Nord-Odal har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker **en gjennomgang av ledelses- og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg, inkl. innsparinger og sykefravær.**

Vi har bedt leder for helse og omsorg Randi Standerholen komme og orientere i saken.

Arkivsak-dok. 18/00039-96
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-48/20 ORIENTERING OM NOAO OG EN ENDRING I FORHOLD TIL "VED-OMRÅDET" I KOMMUNESKOGEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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 i Nord-Odal har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om **NOAO og endringen i forhold til "ved-området" i kommuneskogen. Hvilke følger får dette for de som er omfattet av tiltakene gjennom NOAO?**

Vi har bedt leder for helse og omsorg Randi Standerholen om å komme og orientere i saken.

Arkivsak-dok. 18/00018-42
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-49/20 RAPPORTERING TIL KONTROLLUTVALGET OM "FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN".

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Vedlegg:

1. Uttalelse fra Revisjon Øst IKS, datert 6.7.20.

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30 juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Rådmannen skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisjon Øst IKS har kontrollert kommunens etterlevelse av reglene i lov og forskrifter om offentlige anskaffelser, og sier at de har kontrollert:

1. Har kommunen gjennomført konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000.

Vi har kontrollert perioden fra 01.01.2019 til 30.11.2019.

Revisjon Øst IKS har gitt en **konklusjon med forbehold** med bakgrunn i:

Vi har sendt ut forespørsel til administrasjonen for 9 utplukkede anskaffelser, der vi for 4 av disse har fått bekreftet at det ikke er foretatt prisforespørsel etter reglene om

offentlige anskaffelser. Tilbakemelding fra administrasjonen er at det vil bli jobbet med å få dette på plass i 2020.

For øvrig har ikke revisjonen noen grunn til å mene at lov om offentlige anskaffelser i det alt vesentligste ikke blir overholdt, i det som er kontrollert.



Til kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.revisjon-ost.no
post@rev-ost.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTAELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Nord-Odal kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Kontroll av kommunens etterlevelse av reglene i lov og forskrifter om offentlige anskaffelser.
Vi har kontrollert:

1. Har kommunen gjennomført konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000 i henholdsvis drifts- og investeringsregnskapet.

Vi har kontrollert perioden fra 01.01.2019 til 30.11.2019.

Kriterier er hentet fra: Lov om offentlige anskaffelser med forskrifter og kommunens økonomireglement for 2019.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Rådmannen er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Hedmark Revisjon IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i det vesentlige samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskonsroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskonsroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi har sendt ut forespørsel til administrasjonen for 9 utplukkede anskaffelser, der vi for 4 av disse har fått bekreftet at det ikke er foretatt prisforespørsel etter reglene om offentlige anskaffelser. Tilbakemelding fra administrasjonen er at det vil bli jobbet med å få dette på plass i 2020.

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi, med unntak av virkningen av forholdet beskrevet i avsnittet "*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*" i vår uttalelse, ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Nord-Odal kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov, forskrifter og interne rutinene som gjelder for konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Nord-Odal kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Kongsvinger, 6. juli 2020


Tommy Pettersen

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Terje Harstad
regnskapsrevisor

Kopi: rådmann Runar Kristiansen

Arkivsak-dok. 18/00009-56
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-50/20 STATUSRAPPORT OPPDRAGSAVTALEN PR. 30.6.20.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr. 1.halvår 2020.

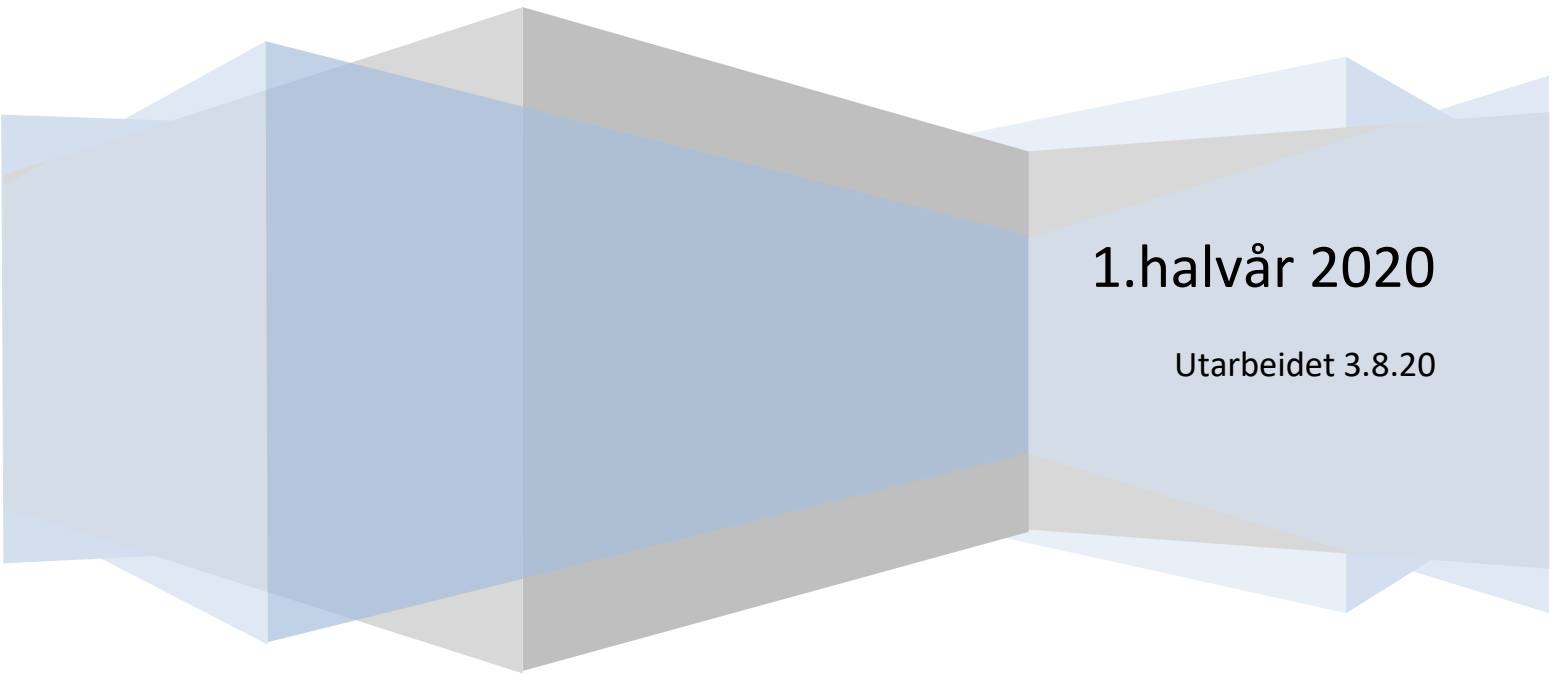
Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 13.2.20 (sak N-10/20) oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS (Revisjon Øst IKS). Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Nord-Odal kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2020.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2020 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Statusrapport revisjon for 2020 – 1. halvår

Nord-Odal kommune



1.halvår 2020

Utarbeidet 3.8.20

Rapportering

Av oppdragsavtale for 2020 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimsrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, samt statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer avtalt 2020	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2020	Prognose timer*)
Regnskapsrevisjon					
1 Regnskapsrevisjon	470	315,75	-		
2 Revisjonsuttalelser	100	83,75	-		
3 Beboerregnskap	10	0,25	-		
4 Veiledning/bistand	25	13,25	-		
5 Etterlevelseskontroll	25	6,00	-		
SUM 1-5	630	413,00	-	65,56 %	610
Bestilte rev.tj.					
6 Mindre undersøkelser	25	46,75			
7 Forvaltningsrevisjon	275	130,75			
8 Eierskapskontroll	50	12,75			
SUM 6-8	350	190,25	-	54,36 %	350
Annet					
9 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	50	40,50	-	81,00 %	70
SUM TOTALT 1-9	1 030	643,75	-	62,50 %	1 030

*) Prognosen kan bli justert i 2.halvår

Linje 6 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1428	Prosjektplan Samling	46,75 timer
Totalt		46,75 timer

Prosjektplan knyttet til investeringsprosjektet Samling ble bestilt i møte den 15.5.20, jf sak 19/20. Kontrollutvalget godkjente denne prosjektplanen i møte den 4.6.20, jf sak 24/20.

Linje 7 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

231	Barnevern (fellesprosjekt med S-Odal)	92,50 timer
242	Prosjektstyring investeringsprosjekt Samling	38,25 timer
Totalt		130,75 timer

Bestillingen av barnevernprosjektet ble gjort i kontrollutvalgets møte den 10.5.19, jf sak 35/19. Prosjektet skulle ferdigstillelse våren/vinteren 2020. Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte den 4.6.20, jf sak 25/20. Timer påløpt fordeles 40-60 mellom kommunene. Nord-Odal kommunes andel av de 231 timene som har påløpt i 2020, er 92,50 timer.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet knyttet til investeringsprosjektet Samling ble vedtatt i møte den 4.6.20, jf sak 24/20. Prosjektet skal gjennomføres innenfor en ramme på 300 timer med levering innen november 2020.

Linje 8 omfatter følgende selskapskontroller:

1413	GIR-selvkost (fellesprosjekt med Eidskog, Kongsvinger og S-Odal)	12,75 timer
Totalt		12,75 timer

GIR-selvkost ble endelig vedtatt i møte den 10.5.19, jf sak 36/19. Dette er et fellesprosjekt med Eidskog, Kongsvinger og Sør-Odal. Timene som påløpet på prosjektet fordeles etter eierandeler i selskapet. Nord-Odal kommunes eierandel er 13,9%. Nord-Odal kommunes timer utgjør 12,75 timer av de 91,5 timene som har påløpt i 2020.

Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte den 4.6.20, jf sak 26/20.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-5:

Revisjonsberetning for Nord-Odal kommunes regnskap for 2019 er avlagt 11.6.20, dvs før fristen for avleggelse av revisjonsberetning for regnskapsåret 2019 som er 15.6.20.

Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives som tidligere år momskompensasjon og ressurskrevende tjenester.

Rapport om forenklet etterlevelseskontroll er ikke avlagt på tidspunkt for statusrapporteringen pr 30.6. Rapporten ble avlagt den 6.7.20, og vil bli behandlet i kontrollutvalgets møte den 10.9.20.

Oppdragsavtalen 6-8

Planlagt ressursbruk, status og kommentarer fremgår av tabellen over.

Det er ikke registrerte andre avvik i forhold til prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Oppdragsavtalen 9

Medgått er tid ligger fortsatt innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 24,50 timer på møtedeltakelse og 16 timer på forberedelser i 1.halvår 2020. I tillegg kommer kjøring på 23,25 timer som knytter seg i det alt vesentligste til regnskapsrevisjon og deltakelse i fysiske møter før Covid-19 inntraff. Timer til kjøring er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 1 000.

Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Rapportert tidsbruk hittil anses å være innenfor det som er innarbeidet i oppdragsavtale for 2020.

Etter revisors vurdering er det ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten fra kontrollutvalget siden det ikke er registrert vesentlige avvik i forhold til oppdragsavtalen for 2020.

Løten, den 3. august 2020



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Arkivsak-dok. 18/00009-57
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-51/20 INFORMASJON OM REVISJON ØST IKS SIN INTERNE KVALITETSSIKRING (ISQC1).

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Revisjon Øst IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll

Arkivsak-dok. 18/00097-29
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023

10.09.2020

SAK N-52/20 EVENTUELT.

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 18/00098-31
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020

SAK N-53/20 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTE.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.