

# MØTEPROTOKOLL

## Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 10.09.2020 kl. 08:15-14.45.

**Sted:** Formannskapssalen

**Arkivsak:** 18/00084

**Tilstede:** Rune Rydland Andersen (H) – leder  
Delia Karlsen (FRP)  
Per Norheim (SV)

**Møtende varamedlemmer:** Elin Køien Hansen (A) (varamedlem for Vigdis Mellem)  
Leif Sæther (-) (varamedlem for Jan Bjerke)

**Forfall:** Vigdis Mellem (-)  
Jan Bjerke (A)

**Andre:** Ordfører Lise Selnes til sak 41/20  
Rådmann Runar Kristiansen til saken 42/20-43/20.  
Leder helse og omsorg Randi Standerholen til sakene 46/20-48/20.  
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok i helet møtet.

**Protokollfører:** Sekretariatsleder Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">40/20</a>	19/00031-10	Sak N-40/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
<a href="#">41/20</a>	18/00064-46	Sak N-41/20 Samtale med ordføreren.	4
<a href="#">42/20</a>	18/00039-93	Sak N-42/20 Samtale med rådmannen.	5
<a href="#">43/20</a>	18/00164-19	Sak N-43/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån (utsatt sak).	7

<a href="#">44/20</a>	18/00205-10	Sak N-44/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.	9
<a href="#">45/20</a>	19/00054-29	Sak N-45/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	11
<a href="#">46/20</a>	18/00039-94	Sak N-46/20 Erfaringer ved overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus.	13
<a href="#">47/20</a>	18/00039-95	Sak N-47/20 Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg, innsparinger og sykefravær.	14
<a href="#">48/20</a>	18/00039-96	Sak N-48/20 Orientering om NOAO og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen.	15
<a href="#">49/20</a>	18/00018-42	Sak N-49/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	17
<a href="#">50/20</a>	18/00009-56	Sak N-50/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	19
<a href="#">51/20</a>	18/00009-57	Sak N-51/20 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	20
<a href="#">52/20</a>	18/00097-29	Sak N-52/20 Eventuelt.	21
<a href="#">53/20</a>	18/00098-31	Sak N-53/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	22

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av oversikten ovenfor, men møteprotokollen er skrevet i den rekkefølgen som framgår av sakslisten.

**UNDERSKRIFTER:**

Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

**UTSKRIFTER:**

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen.  
Innkallinger og møtebøker ligger også på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no) under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak N-40/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	40/20

#### **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 – 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.

#### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Sekretariatsleder orienterte om ansettelse av ny daglig leder og etablering av Konsek Øst IKS.

I tillegg orienterte sekretariatsleder om en påminning som er sendt rådmannen om behandling av kommuneskogens årsregnskap for 2019 og rapport forvaltningsrevisjon i kommunestyret. Disse sakene var ikke satt opp til kommunestyrets behandling 14.9.20.

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak N-41/20 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	41/20

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Selnes til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

### **Møtebehandling**

Ordfører Lise Selnes deltok i samtalen med kontrollutvalget på Teams.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Utbygging av vindkraft.
  - Kommunen og Akershus energi har jevnlig kontakt.
  - Det er uheldig med hærverk som skjer, det tjener ingen.
  - Innbyggerinitiativ behandles i kommunestyret på mandag.
- Coid-19-situasjonen i Nord-Odal, den er under kontroll.
  - Det er fortsatt noen restriksjoner for å besøke beboere på sykehjemmet.
- Husleie, Ny vekst og kompetanse. Kontrollutvalgets leder hadde fått en henvendelse om dette og ordfører orienterte om saken.
- Befolkningsutvikling. For å hindre nedgang er det bl.a. viktig med
  - Godt omdømme – markedsføring.
  - Tilgjengelige boligtomter. Det er en økning i dette nå.
  - Gode kommunale tjenester.
- På grunn av nedgang fram mot 2030, må en sannsynligvis vurdere skolestruktur.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

## **Sak N-42/20 Samtale med rådmannen.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	42/20

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget innkaller rådmann Runar Kristiansen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte 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?

### **Møtebehandling**

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomisk situasjon. Regnskapet for 2019 skal vedtas i kommunestyret 14.9.20, med et regnskapsmessig merforbruk på ca. 5,7 millioner kroner.
- Det skal vedtas nytt økonomi- og finansreglement.
- Lønnsforhandlingene er forsinket, det er satt av midler, men effekten av dette er fortsatt usikkert.
- Refusjoner i forbindelse med Covid-19.
- Inntektene på eiendomsskatt. Gode inntekter fra vindmølleutbyggingen.
- Det kan bli en merforbruk i 2020, men med de inntektene som følger av utbyggingen av vindkraft, gjør utsiktene noe lysere.
- Det ble stilt et spørsmål om hvilket utslag Covid-19 har hatt for NAV, arbeidsledighet osv. Rådmannen hadde ingen konkret tall på dette nå.
- Ressurskrevende bruker – bare tjenester som gis i interaksjon med brukerne, blir refundert, hvordan slår dette ut nå? Dette er fortsatt usikkert.
- Ingen varsler eller anmeldelser siden forrige møte.

- Når det gjelder det eksterne varslingssekretariatet, så vil Nord-Odal vurdere om de skal bli med på dette.
- Tilsyn med hjemmebaserte tjenester, disse avvikene er i ferd med å bli lukket.
- Rådmannen orienterte også om kommunens beredskap (jf. KU-sak 6/20). Rådmannen hadde med en liten skriftlig tilbakemelding på dette. Pandemi og "dataangrep" må inn i beredskapsplanen. Det skal jobbes med en regional beredskapsplan.
- Kommunestyret får i møtet før jul en beredskapsplan, som er en oppdatert versjon av gjeldende plan.
- Planstrategien skal behandles nå i høst.
- Dataangrep mot HIKT i første av september. Dette er behandlet profesjonelt av HIKT.
- Sykefraværsoversikten ble sendt medlemmene på e-post 31.8.20.
- Oppfølging av KS-saker, sekretariatet har ikke mottatt noen oversikt nå.
- Manglende saker til kommunestyret på mandag, som nevnt under sak 40/20. Rådmannen sjekker opp dette.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

## **Sak N-43/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån (utsatt sak).**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	43/20

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

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

### **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 ivaretatt
  - 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 startlansordningen 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 rutineene 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 startlansmidlene 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. Etersom 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.

### **Møtebehandling**

Rådmannen viste til dokumentene i vedlegget og hadde ikke noe å tilføye til det som skrevet.

Han orienterte kort om planlagt vertskommunesamarbeid også på håndtering av Startlån.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

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



## **Sak N-44/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	44/20

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

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

### **Saksframstilling:**

I henhold til kommuneloven (kompl.) §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 kompl. § 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.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder orienterte om hvordan dette arbeidet er tenkt lagt opp.

### **Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

## **Sak N-45/20 Digitale møter i kontrollutvalget.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	45/20

### **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.

### **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.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

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. kompl. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

## **Sak N-46/20 Erfaringer ved overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	46/20

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

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **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.

### **Møtebehandling**

Leder for helse og omsorg, Randi Standerholen, orienterte om overgangen til Ahus.

- Ahus-systemet er veldig forskjellig fra sykehuset Innlandet, eks. på kommunikasjon. Ahus er en kjempestor organisasjon, men sammensetningen av styringen er annerledes, som gir en bedre kommunikasjon og er mer dialogpreget.
- Det er utarbeidet en overordnet samarbeidsavtale og det er et godt system for pasientforløp.
- Selv om det var noe skepsis til å begynne med, vedrørende overgangen til Ahus, så viste det seg at det har vært mye positivt ved denne overgangen.
- Det er mer byråkrati, men det er et imponerende system.
- Systemet for oppfølging av psykisk helse og rus er ikke fullt så bra.
- Når det gjelder samhandlingsreformen, så fungerer dette greit, og på samme måte som ved Innlandet.
- Rehabilitering av eldre pasienter, det har blitt et stort løft. Det er god kompetanse og det fungerer veldig bra.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

## **Sak N-47/20 Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg, innsparinger og sykefravær.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	47/20

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

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **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.

### **Møtebehandling**

Leder for helse og omsorg Randi Standerholen orienterte om organiseringen innen helse og omsorg.

- Leder for helse og omsorg har fått stadig flere oppgaver, bl.a. er flere avdelinger slått sammen og nye oppgaver/avdelinger har kommet til.
- Ansvar på kommunen er stort, eks. ressurskrevende brukere og liggedøgn på sykehuset går ned.
- KAD-avdelingen (kommunal akutt døgnenhet) på sykehuset i Kongsvinger blir lagt ned, fordi Sør-Odal og Eidskog trakk seg ut. Det skal opprettes noen senger på Langelandshjemmet i stedet, som samarbeid mellom Kongsvinger, Nord-Odal og Grue.
- Det skal lages ny organisasjonsplan for helse og omsorg. Den skal behandles i høst.
- Sykefravær er sammensatt. Lavt sykefravær under korona-tiden.
- Korona-situasjonen har medført mer bruk av overtid.
- Helse- og omsorg er et stort område, både pengemessig og bemanningsmessig.
- Smittesporing. Det er beredskapsvakter. Tidligere kom svarene veldig raskt, men nå har det blitt lengre ventetid. Det er kjøpt inn smittesporingsprogram.

### **Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

## **Sak N-48/20 Orientering om NOAO og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	48/20

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

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **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.

### **Møtebehandling**

Leder for helse og omsorg Randi Standerholen orienterte.

Ved-området. Dette har fungert siden 1991, da var det opptil 50 personer med psykisk utviklingshemming over 16 år. Nå er det 38. 1,2 millioner i året har dette kostet i lønn i året.

Det har blitt jobbet systematisk med dette over tid, men det er antakelig ikke riktig tilbud til de som er der i dag. Det er mulig å finne andre tilbud til de personene som benytter dette vedtilbudet i dag. De blir ivaretatt.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.



## **Sak N-49/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	49/20

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

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

### **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.

### **Møtebehandling**

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om rapporten og de funnene som er gjort gjennom etterlevelseskontrollen.

Dersom kontrollutvalget ønsker en nærmere undersøkelse av hvilke kjøp som ikke er gjort i tråd med regelverket, kan dette skje enten gjennom forvaltningsrevisjon, eller som en utvidet regnskapsrevisjon.

### **Votering**

Det ble lagt fram et tilleggsforslag om at kontrollutvalget ber regnskapsrevisor tar en nærmere sjekk at de funnene som er gjort i forbindelse med etterlevelsenskontrollen og at rapporten leveres i neste møte.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget ber om en ekstra kontroll av de funnene som er gjort i etterlevelsenskontrollen for å undersøke om det er sammenheng med funnene i interimrapportene for 2017 og 2018. Rapporten legges fram i møtet i oktober 2020.
2. For øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapportering til orientering.

## **Sak N-50/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	50/20

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

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

### **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.

### **Møtebehandling**

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

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

## **Sak N-51/20 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	51/20

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

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

### **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

### **Møtebehandling**

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om den interne kvalitetskontrollen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

## **Sak N-52/20 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	52/20

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

## **Sak N-53/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg 2019-2023	10.09.2020	53/20

### **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 og gode diskusjoner.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.