

MØTEPROTOKOLL

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 7.9.20 kl. 8.15-16.00

Sted: Skarnes

Arkivsak: 18/00083

Tilstede: Ole Sverre Spigseth (H), Grete Sparby (Ap), Terje Hagen (Pp), Bjørg Thoner (Sp)

Møtende varamedlemmer: Varamedlem kunne ikke møte

Forfall: Veslemøy Nordset (Bygdelista)

Andre: Ordfører Knut Hvithammer deltok under sak 35/20
Leder Trude Fjeldseth og kommunalsjef Oppvekst og kultur Denis Aggrey deltok under sak 36/20.
Kommunalsjef Toril Gundersen deltok under sak 37/20.
Rådmann Frank S. Hauge deltok under sakene 40/20-42/20.
Daglig leder Revisjon Øst IKS Morten Alm Birkelid deltok under sakene 40/19-46/19
Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 44/20
Sekretariatsleder Torgun M. Bakken deltok på Teams under sak 44/20
Kristoffer Myklebust Svendsen deltok på Teams under sak 44/20

Protokollfører: Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
<u>34/20</u>	19/00032-11	Sak S-34/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	4
<u>35/20</u>	18/00066-28	Sak S-35/20 Samtale med ordføreren.	5
<u>36/20</u>	18/00038-86	Sak S-36/20 PPT-vedtak og oppfølging.	6
<u>37/20</u>	18/00038-87	Sak S-37/20 Helse og omsorg, utnyttes ressursene godt nok, omstilling?	7
<u>38/20</u>	18/00207-10	Sak S-38/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.	9
<u>39/20</u>	18/00200-26	Sak S-39/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	11
<u>40/20</u>	18/00038-88	Sak S-40/20 Samtale med rådmannen.	13
<u>41/20</u>	18/00174-16	Sak S-41/20 Ytterligere oppfølging FR Intern kontroll (mai 2020) jf.KU sak 31/19.	2
<u>42/20</u>	18/00206-9	Sak S-42/20 Oppfølging av FR Miljøarbeidertjenesten (jf. KU sak 42/19)	18
<u>43/20</u>	18/00024-41	Sak S-43/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	21
<u>44/20</u>	19/00012-11	Sak S-44/20 Prosjektplan forvaltningsrevisjon beredskap/kriseledelse og innkjøp.	23
<u>45/20</u>	18/00010-59	Sak S-45/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	27
<u>46/20</u>	18/00010-60	Sak S-46/20 Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	28
<u>47/20</u>	18/00089-31	Sak S-47/20 Eventuelt.	28
<u>48/20</u>	18/00090-30	Sak S-48/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	30

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

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

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

Saker til behandling

Sak S-34/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	34/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ole Sverre Spigseth
 - Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
 - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
 - Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.gsi-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- 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. Tiltaksplanen ble oppdatert. Sekretær orienterte om ansettelsen av ny daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS og behandling av selskapsavtalen i eierkommunene for Konsek Øst IKS.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak S-35/20 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	35/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

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

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

Møtebehandling

Under samtalen med ordføreren ble følgende tema berørt:

- Status i prosessen med arbeidet med strekningen E16 Kongsvinger–E6
- Koronasituasjonen; Kommunen har vært hardt rammet, men har god kontroll på smittesituasjonen nå. Helse- og omsorg har satt inn strenge forebyggende tiltak. Kommunen har god kontroll i forhold til ekstra utgifter i forbindelse med koronasituasjonen.
- Økonomisk situasjon i kommunen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak S-36/20 PPT-vedtak og oppfølging.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	36/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kommunens 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 forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og tjenestene i kommunen.

Kontrollutvalget i Sør-Odal har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om **PPT, bl.a. hvordan PPT er organisert, bemanningen og rutiner knyttet til vedtak og oppfølging av disse.**

Vi har satt av ca. 45 minutter til orienteringen, inkludert litt tid til spørsmål og har bedt leder Trude Fjeldseth om å komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Leder for PPT Trude Fjeldseth og kommunalsjef oppvekst og kultur Denis Aggrey var tilstede og Fjeldseth ga en grundig presentasjon av PPT. Presentasjonen vil bli ettersendt til kontrollutvalget.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak S-37/20 Helse og omsorg, utnyttes ressursene godt nok, omstilling?

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	37/20

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 Sør-Odal har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering **knyttet til om ressursene utnyttes godt nok i helse og omsorg. Hvordan er helse- og omsorgstjenesten tenkt organisert framover?**

Dette punktet ble noe mer utdypet i vårt brev av 10.3.20, hvor det ble sagt følgende:

Det er jo sagt i mange sammenhenger at kommunene bør jobbe mot å få flere eldre til å bo hjemme lengst mulig, noe som har med ressurssituasjonen i dag og ikke minst framover å gjøre. I fylkesmannens «Kommunebilder» (foreløpige vurderinger), så sies det følgende:

Av innbyggere som er over 80 år bor 10,1 prosent på sykehjem, på landsbasis er det 12,1 prosent. Det fremstår derfor som at kommunen følger nasjonale anbefalinger om å styrke hjemmebaserte tjenester. Kommunen jobber godt med rehabilitering, og har fokus på dreining av tjenestene mot dette.

Hvilke tiltak har kommunen iverksatt for å styrke hjemmebaserte tjenester – men også å kunne ivareta de som ikke kan bo hjemme?

1. Er det foretatt brukerundersøkelser som sier noe om hvorvidt kommunen leverer tjenester med høy nok kvalitet?
2. Hvordan ligger Sør-Odal an i forhold til øvrige sammenlignbare kommuner mht. antall ansatte per bruker, hjemmebasert og sykehjem.
3. Hva gjør Sør-Odal for å sikre at ansatte har tilstrekkelig utdanning, jf. fylkesmannens kommunebilder:

Legetimer per uke per beboer i sykehjem er 0,53 timer mot 0,57 timer på landsbasis. Andel årsverk med helseutdanning, inkludert sykepleiere, i omsorgstjenesten ligger på 69,4 prosent, som er lavere enn landsgjennomsnittet som er på 74,8 prosent.

4. Hvordan er sykefraværet innen helse og omsorg, og hvilke tiltak er satt i verk for å holde sykefraværet nede/ev. redusere sykefraværet?
5. Finnes det beredskapsplan for eventuelt utbrudd av epidemier?

- Hvilke planer finnes for å opprettholde normal drift hvis det skulle bli mange helsearbeidere som evt. skulle bli smittet av covid-19?
 - Hva slags rutiner kommunen har for helsearbeidere som har vært i områder med utbredt forekomst av covid-19?
6. Hva fungerer BRA og hva bør forbedres og hva er planen for dette - muligheter og utfordringer?

I tillegg fikk kontrollutvalget en oversikt over tilsyn og tilsynssaker i forrige møte og ett av punktene som ble lagt fram, er følgende:

20/9177 - Varsling av kritikkverdige forhold

Journaldato: **14.04.2020**

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Off.lovens § 13, fvl. § 13.1.

Brevdato: **08.04.2020**

Dokumenttype: **Innkommende dokument**

Ansvarlig enhet: **Helse og omsorg**

Når det gjelder varsling, så er kontrollutvalget interessert i å få en liten orientering om hva dette kan dreie seg om (ikke navn).

Det er satt av en time til orienteringen, og vi har bedt kommunalsjef Toril Gundersen om å komme og orientere.

Møtebehandling

Kommunalsjef Toril Gundersen var tilstede under behandlingen og ga en orientering i saken. Presentasjonen blir ettersendt.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak S-38/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	38/20

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

Sekretær orienterte kort i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

Sak S-39/20 Digitale møter i kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	39/20

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

Sekretær ga en kort orientering i saken.

Votering

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

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 S-40/20 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	40/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

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

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

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Møtebehandling

I samtalen med rådmannen ble følgende tema berørt:

- Kommunens økonomi
- 1. tertial viste et større merforbruk, hovedsakelig på grunn av koronasituasjonen. Det er ikke startet arbeid med økonomirapport for 2.tertial. Utgiftene øker mer enn inntektene, kommunen vil iverksette tiltak for å bedre økonomien.
- Kommunen var hardt rammet av korona i vår, men etter at kommunen åpnet opp igjen 3.august har det gått bra å gå tilbake til en normal hverdag med gjeldende smittevernsregler.
- Foreløpig usikkerhet rundt kommunens inntekter for 2020; skatteinntekter og kompensasjonsordninger i forbindelse med koronasituasjonen.
- Sykefraværet lå i 1. kvartal på 11,1% og i 2.kvartal 10,4 % mot 7,1 % i fjor. Hjemmebasert ligger i 2.kvartal på 15,8, mens SOAS sine avdelinger ligger på mellom 12,4 % og 26,3 %. Det er koronasituasjonen som er årsak til det høye fraværet. Renhold og barnehagene har lavt fravær.
- Det har vært en ekstern varsling siden forrige møte. Saken er under arbeid.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Sak S-41/20 Ytterligere oppfølging FR Intern kontroll (mai 2020) **if.KU sak 31/19.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	41/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 27.8.18 (sak 41/18) en forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til *Intern kontroll*. Saken ble deretter behandlet i kommunestyret 4.10.18, sak 060/18, med følgende vedtak, i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Intern kontroll i Sør-Odal til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.5.19

Rapporten hadde følgende problemstillinger:

1. Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll?
2. Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon?
3. Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet og hvordan fungerer de i praksis?

Det skulle i gjennomgangen fokuseres på følgende enheter/tjenester:

- Håndtering av medisiner
- IKT-sikkerhet
- Innkjøp (oppfølging av anbefalinger)

For den første problemstillingen konkluderer revisjonen med at det ikke foreligger noe helhetlig system for intern kontroll, men at det jobbes med å få dette på plass. Av den grunn kan en da heller ikke si at den interne kontrollen er integrert i kommunens organisasjon (problemstilling 2). Når det gjelder etablerte gode internkontrollrutiner (problemstilling 3) så er det ganske gode rutiner på «håndtering av medisiner» - og også på «IKT-sikkerhet». Sør-Odal har nettopp gått inn i HIKT (Hedmark IKT) og med det, bedret sikkerheten. Når det gjelder innkjøp og oppfølging av tidligere anbefalinger, så skriver revisjonen bl.a. følgende i kap. 9.3:

Det feltet der revisor oppfatter at det er størst svakheter, er innen innkjøpsfeltet. Det understrekes at dette ikke er en fullverdig forvaltningsrevisjon av innkjøp, men vi har oppdaget mangler som gjør at vi kan konkludere med at det ikke er tilfredsstillende. Den største svakheten er at ingen i kommunen tar et overordnet ansvar for innkjøp og at kommunen lener seg i svært stor grad på RIIG.

Revisjonen har sagt følgende om anbefalinger i pkt. 10:

Revisor gir sine anbefalinger med bakgrunn i de vurderinger og konklusjoner som er gjort i revisjonsprosjektet. For å oppnå et helhetlig system for intern kontroll og integrere dette i kommuneorganisasjonen anbefaler vi at rådmannen vurderer følgende:

- Internkontrollsystemet bør knyttes opp til, og tilpasses kommunens øvrige styringssystem med hensyn til planlegging, gjennomføring og rapportering.
- Ansvar for internkontroll bør være knyttet opp til andre lederoppgaver som økonomi, ansvar for kvalitet/fag og personalforvaltning.
- Internkontrollsystemet bør være basert på kommunens målsettinger (med hensyn til helhetlig styring og riktig utvikling, godt omdømme og legitimitet, kvalitet og effektivitet i tjenesteproduksjonen samt etterlevelse av lover og regler).
- Det bør gjennomføres kontrollaktiviteter som er et resultat av risikovurderinger, både sektorovergrepene, på det enkelte tjenesteområde og for kommunens støttefunksjoner.
- Internkontrollsystemet bør omfatte hele organisasjonen, og medarbeidere og ledere på alle nivåer deltar i utforming av nye løsninger, prosedyrer, rutiner, samhandling, internkontrolltiltak, risikovurderinger etc. på sine områder.
- Internkontrollsystemet bør benyttes til læring og utvikling (systematisk forbedringsarbeid) og inkluderer også avvikshåndtering.
- Det bør legges til rette for gode informasjons- og rapporteringssystemer hvor det foretas en fortløpende evaluering av tiltak som er iverksatt, og hvor en rapporterer både på hva som er gjort og hva som er oppnådd (effekten av tiltakene).
- Rådmannen bør gjennomføre oppfølging av internkontrollsystemet og fange opp det arbeidet som gjøres i hele internkontrollens virkeområde.
- Kommunen bør jobbe videre med å lage rutiner i samarbeidet med Nord-Odal når det kommer til lønn og personal.
- Å ta innkjøpsrutinene inn i arbeidet med internkontrollsystemet så snart som mulig.

Når det kommer til medisinshåndtering kommer vi med følgende anbefaling:

- Enhetene bør gå gjennom rutinene, for å sjekke at det kun er de nyeste versjonene som er tilgjengelige. Dette vil antageligvis bli tatt tak i gjennom kvalitetsutvalgene i helse og omsorg. Det er en fordel om rutinene dateres når de er vedtatt, så man ved tvil kan bruke den nyeste versjonen.

På feltet om IKT-sikkerhet har vi følgende anbefalinger:

- Selv om kommunen har gått inn i samarbeidet med HIKT er det viktig at den selv tar ansvar for rutiner og kontroll på dette feltet.

På feltet om innkjøp har vi følgende anbefalinger:

- Kommunen bør sørge for at noen internt har en oversikt over innkjøp og avtaler.
- Innkjøpsveilederen bør gjøres kjent for alle ansatte med ansvar for innkjøp.
- Det bør sikres at alle kommunes gjeldende rammeavtaler inkludert pris- og produktoversikt er å finne på kommunes intranett

- Det bør sikres at det er kjent for alle innkjøpere hvor de kan finne rammeavtalene samt pris- og produktoversikt
- Det bør avsettes tid og ressurser til å vurdere behovet for avtaler og kjøre nye anbud når de gamle rammeavtalene går ut
- Det bør planlegges og gjennomføres systematiske tester av de interne kontrollrutinene for innkjøp. Systemet og tester bør dokumenteres
- Det bør sikres at alle anskaffelser over kroner 100.000,- foretas i tråd med regelverket for offentlige anskaffelser, herunder at pristilbud fra tre eller flere tilbydere innhentes der det er mulig og det føres protokoll for valg av leverandør

Kontrollutvalget har som oppgave å undersøke hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp av administrasjonen og behandlet denne oppfølgingen i mai 2019 (sak 31/19) og fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i mai 2020.

Det ble sagt følgende under kontrollutvalgets behandling:

Rådmannen beskriver i sin tilbakemelding hva som er gjennomført og hva det jobbes med for å bedre den interne kontrollen. Det vil være naturlig å be om en ny tilbakemelding om ett års tid, for å se hvordan de planlagte tiltakene er gjennomført.

Vi har derfor bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan de planlagte tiltakene er gjennomført i ettertid, og har bedt om en skriftlig tilbakemelding **innen 28.8.20**. I skrivende stund er ikke svar mottatt, så dette vil bli ettersendt.

Møtebehandling

Kontrollutvalget har mottatt skriftlig tilbakemelding den 1.9.20, og rådmann Frank Hauge var tilstede og redegjorde i saken. Koronnasituasjonen har også her gjort at man ikke har fått jobbet nok med system for internkontroll.

Jobber med å få til et system for å jobbe med internsystem, bruker mye ressurser for å få dette på plass.

Har satt inn en innkjøpskoordinator som også vil jobbe med kompetanseheving på området.

Votering

Det ble lagt frem følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i juni 2021.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i juni 2021.

Sak S-42/20 Oppfølging av FR Miljøarbeidertjenesten (jf. KU sak 42/19)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	42/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og ...

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 26.8.19 (sak 42/19) forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til «Miljøarbeidertjenesten». Saken ble behandlet i kommunestyret 7.11.19, sak 073/19, med følgende vedtak, i tråd med kontrollutvalgets innstilling:

- a. Kommunestyret tar rapportene om **Miljøarbeidertjenesten** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene i sitt forbedringsarbeid med tjenesten.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.2020.

Rapporten ligger her: <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/> under «Revisjonsrapporter».

Revisjonen konkluderer med at det ser ut til at Miljøarbeidertjenesten fungerer bra i Sør-Odal. De skriver følgende i kapittel 11:

Rapporten har belyst miljøarbeidertjenesten i Sør-Odal gjennom tre forskjellige vinklede problemstillinger. Dette har bidratt til å gi en relativt bred dekning av tjenesten.

I hovedsak er det funnet få avvik på de områder som rapporten har undersøkt. Det ser ut til at miljøarbeidertjenesten arbeider godt på de områder som er undersøkt. Det er samsvar mellom vedtak og tiltak, det jobbes godt med brukermedvirkning og tjenesten har en drift som til dels er i tråd med de anbefalinger som ble gitt i NOU 2016:17.

Det er avdekket et forbedringspotensialet på enkelte områder, noe som gjenspeiler seg i rapportens anbefalinger.

Anbefalingene er som følger (jf. kapittel 12):

- **Tjenesten kan vurdere å gjennomføre bruker/pårørendeundersøkelser med jevnlig intervaller for å sikre at alle brukere/pårørendes synspunkter blir hørt**
- **Tjenesten kan vurdere å sikre en felles mal for innhold i alle permer**
- **Tjenesten kan vurdere muligheten for å kunne tilby relevant etterutdanning/kursing for alle ansatte**

Rådmannen sier i sin tilbakemelding på rapporten av de vil vurdere anbefalingene som en del av det forløpende forbedringsarbeidet.

Vi har derfor bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan de planlagte tiltakene er gjennomført i ettertid, og har bedt om en skriftlig tilbakemelding **innen 28.8.20**. I skrivende stund er ikke svar mottatt, så dette vil bli ettersendt.

Møtebehandling

Rådmann Frank Hauge var tilstede og redegjorde i saken.

Kommunen gjennomfører ikke systematiske brukerundersøkelser, men skal jobbe mer med dette området. Kontrollutvalget ønsker ytterligere oppfølging i juni 2021.

Votering

Det ble lagt frem følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i juni 2021.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i juni 2021.

Sak S-43/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	43/20

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.

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.

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 13 utplukkede anskaffelser, der vi for 6 av disse ikke har fått konkret tilbakemelding, eller fått bekreftet at det er foretatt prisforespørsel etter reglene om offentlige anskaffelser. Tilbakemelding fra administrasjonen er at det vil bli jobbet videre med å få dokumentasjonsrutiner 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 for Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid, redegjorde i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Sak S-44/20 Prosjektplan forvaltningsrevisjon beredskap/kriseledelse og innkjøp.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	44/20

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget i henhold til revidert plan for forvaltningsrevisjon.....
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på **xxx** timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i **2021**.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget diskuterte i forrige møte (22.6.20, sak 32/20) hvilken forvaltningsrevisjon som skulle bestilles. Etter den vedtatt planen for forvaltningsrevisjon, så skulle det bestilles en forvaltningsrevisjon knyttet til Innkjøp. Dette på bakgrunn av en del mangler i en tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon. Samtidig ble det i møtet også uttrykt ønske om at det skulle bestilles en forvaltningsrevisjon på beredskap, men spesiell tanke på håndteringen av Covid-19-pandemien. Sør-Odal har vært hardt rammet i den forbindelsen.

Det ble skrevet følgende under kontrollutvalgets behandling i saken:

Kontrollutvalget diskuterte saken og kom fram til at kunne tenke seg både prosjektet knyttet til innkjøp og et prosjekt knytte til beredskap, og vil be revisjonen legge fram prosjektplan for begge disse to prosjektene i neste møte. Så vil kontrollutvalget da ta stilling til om de har timerressurser til å bestille begge, eller om de bare skal velge det ene. Pr. i dag er det flertall i kontrollutvalget til å bestille prosjektet knyttet til beredskap og krisehåndtering, dersom det bare skal velges ett prosjekt. Det er også en mulighet at innkjøpsprosjektet kan bestilles som en undersøkelse, dvs. kontrollere om anbefalingene i den forrige rapporten er fulgt opp

Kontrollutvalget vedtok derfor følgende:

- Kontrollutvalget ber om at det legges fram to prosjektplaner i neste møte, ett knyttet til innkjøp og ett knyttet til beredskap og krisehåndtering.

Nå foreligger prosjektplanene, jf. vedlegg 1 og 2.

I prosjektplanen (vedlegg 1) **Beredskap i Sør-Odal** sies det at formålet med en slik gjennomgang er å

Vurdere om kommunen har et tilfredsstillende beredskapsarbeid i samsvar med gjeldende regelverk med hovedfokus rundt helse og omsorgsektoren.

Revisjonen har foreslått følgende problemstillinger:

1. **Hvordan håndterer kommunen sin overordnede beredskapsplikt?**
2. **Hvilke delplaner, rutiner og instruksjoner skal følges ved kriser eller katastrofer?**
3. **Hvordan er beredskapsarbeidet forankret internt i helse og omsorgsektoren?**
4. **I hvilken grad var kommunen rustet til å håndtere en pandemi?**
5. **I hvilken grad er det klare ansvarsfordelinger i en krise- eller beredskapssituasjon?**

Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet planlegges gjennomført innenfor rammen av 300 timer og at den ferdigstilles i løpet av første halvdel av 2021.

I prosjektplanen for forvaltningsrevisjon knyttet til **Innkjøp** (vedlegg 2), så sier revisjonen at formålet bør være:

å undersøke om anskaffelser i kommunen fungerer etter hensikten. I tillegg vil denne revisjonen være en oppfølgingskontroll av vår forvaltningsrevisjon av 2018. Kommunen burde ha hatt tid til å implementere endringsforslagene i denne rapporten når vi nå skriver høst 2020.

De sier videre at:

Vi foreslår imidlertid at kontrollutvalget velger **tre eller fire** av følgende problemstillinger:

1. **Etterlever Sør Odal kommune Lov- og forskrift om offentlige anskaffelser?**
2. **Har Sør-Odal kommune et system for internkontroll som sikrer at lov og forskrift om offentlige anskaffelser følges?**
3. **Har Sør Odal kommune på plass et system for kompetanseforbedring innen ansettelsesprosesser?**
4. **Prioriterer Sør Odal kommune miljøhensyn, og etisk handel i sine anskaffelser?**
5. **Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for planlegging av innkjøp?**
6. **Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for kontraktsoppfølging?**

Det sies videre i prosjektplanen at antas at prosjektet kan gjennomført innenfor rammen av ca. 300 timer, avhengig av hvilke og hvor mange problemstillinger som velges for gjennomgangen. Ferdigstillelse antas å være i februar 2021.

Prosjektet om **Beredskap og krisehåndtering** har høy aktualitet, samtidig som det også kan hevdes at en gjennomgang nå er for tidlig, ettersom vi fortsatt er i pandemien, den er ikke tilbakelagt. På den andre siden, kan en gjennomgang belyse forbedringspunkter som er viktig å ha med seg framover.

Et prosjekt knyttet til **Offentlig anskaffelser** er alltid aktuelt, og kanskje spesielt i Sør-Odal, hvor det har vært en del bemerkninger tidligere, jf. også uttalelsen om etterlevelseskontroll i KU-sak 43/20.

Saken legges fram til diskusjon i kontrollutvalget.

Møtebehandling

Dersom kontrollutvalget velger å bestille en forvaltningsrevisjon knyttet til Beredskap, er dette en prosjekt som er utenom plan for forvaltningsrevisjon og kommunestyret vil bli orientert om dette gjennom kontrollutvalgets årsrapport. I henhold til vedtak ved behandling av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon i 2016 (KS 063/16) er kontrollutvalget delegert fullmakt til gjøre endringer i planen. Årsaken skal framgå av årsrapporten.

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var tilstede og orienterte om prosjektplan beredskap og prosjekt innkjøp. Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid, var tilstede under behandlingen, og Forvaltningsrevisor Kristoffer Myklebust Svendsen og Sekretariatsleder Torgun M. Bakken deltok på Teams.

Votering

Kontrollutvalget velger å bestille både prosjekt knyttet til Innkjøp og Beredskap, med leveranse i februar 2021 for prosjekt Innkjøp og første halvår 2021 for prosjekt Beredskap.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon (KS-sak 004/19) og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til Innkjøp og en forvaltningsrevisjon knyttet til beredskap.

Prosjekt Innkjøp:

1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon (KS-sak 004/19) og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til Innkjøp.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) **Har Sør-Odal kommune et system for internkontroll som sikrer at lov og forskrift om offentlige anskaffelser følges?**
 - 2) **Har Sør Odal kommune på plass et system for kompetanseforbedring innen anskaffelsesprosesser?**
 - 3) **Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for planlegging av innkjøp?**
 - 4) **Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for kontraktsoppfølging?**
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i februar 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Prosjekt Beredskap:

1. På bakgrunn av den utviklingen som har vært i Sør-Odal knyttet til Covid-19, ønsker kontrollutvalget å bestille en forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens beredskap, spesielt knyttet til pandemi.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) **Hvordan håndterer kommunen sin overordnede beredskapsplikt?**

- 2) **Hvilke delplaner, rutiner og instruksjoner skal følges ved kriser eller katastrofer?**
 - 3) **Hvordan er beredskapsarbeidet forankret internt i helse og omsorgssektoren?**
 - 4) **I hvilken grad var kommunen rustet til å håndtere en pandemi?**
 - 5) **I hvilken grad er det klare ansvarsfordelinger i en krise- eller beredskapssituasjon?**
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
 4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i første halvår 2021.
 5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre

Sak S-45/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	45/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 10.2.20 (sak S-8/20) oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS (Revisjon Øst IKS). Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Sør-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 i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid orienterte i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering

Sak S-46/20 Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	46/20

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 i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid, orienterte i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

Sak S-47/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	47/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Kursmidler til kontrollutvalget. Har ingen midler igjen på budsjettet, men kan søke hvis det er noen som ønsker å gå på et kurs.

Votering

Vedtak

Sak S-48/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	07.09.2020	48/20

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 av møtet og synes det har vært et godt møte med gode diskusjoner. Alle er enig om at det er fint å kunne møtes fysisk igjen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.