

# MØTEPROTOKOLL

## Nord-Odal kontrollutvalg

**Dato:** 19.10.2018 kl. 08:15-14.00  
**Sted:** Nord-Odal Kompetansesenter  
**Arkivsak:** 18/00084

**Tilstede:** Bjørn Peter Sandmo – nestleder (ledet møtet)  
Vigdis Olaussen Mellem

**Møtende varamedlemmer:** Kine Skolbekken (varamedlem for Ole Theodor Holth)

**Forfall:** Ole Theodor Holth – leder

**Andre:**  
Leder Odal kompetansesenter Halgeir Bergseteren deltok i sak 53/18.  
Ass. rådmann Trine Jeanette Hansen deltok i sak 54/18.  
Leder Morten Raaden deltok i sak 55/18.  
Leder NAV Inga Lill Svensson deltok i sak 56/18.  
Regnskapsrevisor Terje Harstad deltok i sak 57/18

**Protokollfører:** Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">51/18</a>	18/00134-1	Sak 51/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
<a href="#">52/18</a>	18/00064-26	Sak 52/18 Samtale med ordføreren.	4
<a href="#">53/18</a>	18/00039-30	Sak 53/18 Informasjon om Odal kompetansesenter.	5
<a href="#">54/18</a>	18/00039-34	Sak 54/18 Samtale med rådmannen.	6
<a href="#">55/18</a>	18/00039-32	Sak 55/18 Informasjon om vedlikeholdsplan.	8

<a href="#">56/18</a>	18/00039-41	Sak 56/18 Informasjon fra NAV-aktivitetsplikt for ungdom under 30 år.	10
<a href="#">57/18</a>	18/00009-15	Sak 57/18 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.	11
<a href="#">58/18</a>	18/00097-9	Sak 58/18 Eventuelt.	13
<a href="#">59/18</a>	18/00098-8	Sak 59/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	14

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten. Sak 57/18 ble behandlet før sak 52/18 og sak 56/18 ble behandlet før sak 54/18.

Deler av sak 57/18 ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24.

**UNDERSKRIFTER:**

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, 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 «Dokumenter».

## **Saker til behandling**

### **Sak 51/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	51/18

#### **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 Theodor Holth
  - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo
  - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olausen Mellem
  - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo
  - Kommuneskogen - Ole Theodor Holth
- 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 [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).

#### **Møtebehandling**

Det ble gitt en gjensidig orientering.

Sekretariatets oversikt over kommunestyresaker må rettes i forhold til sakstittel på sak 61/18.

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak 52/18 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	52/18

### **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 hadde ikke anledning til å komme.

### **Votering**

Det ble lagt fram forslag om at samtalen med ordføreren utsettes til neste møte. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.

## **Sak 53/18 Informasjon om Odal kompetansesenter.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	53/18

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

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Saksbehandling**

Kommunens kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget består av politikere, valgt av kommunestyret, og det har et eget sekretariat (Glåmdal sekretariat IKS), som er kontrollutvalgets utøvende organ. 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 Nord-Odal har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en omvisning og en generell informasjon om Odal Kompetansesenter, selskapet, ansatte og aktivitet. Som stikkord kan nevnes organisering, bemanning og arbeidsmiljø, sykefravær, økonomi, tiltak og planer framover for selskapet.

Vi har bedt daglig leder Halgeir Bergseter komme og orientere.

### **Møtebehandling**

Leder Halgeir Bergseter var til stede under behandlingen og ga en omvisning med en orientering underveis.

Han orienterte om at det var 10 ansatte i virksomheten (8,5 årsverk) og det er +/- 40 brukere. De trives godt i nye lokaler.

Kontrollutvalget var fornøyd med presentasjonen.

### **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 54/18 Samtale med rådmannen.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	54/18

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

Kontrollutvalget tar informasjonen 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. **Kontrollutvalget ber om å få tilsendt tertialrapporten i forkant av møtet. Denne kan sendes sekretariatet.***
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

### **I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om:**

- Kommunens gjeldsbelastning, konsekvenser for kommunen – kommentarer fra rådmannen, jf. lysarkpresentasjon fra Hedmark Revisjon IKS i forrige møte, KU-sak 39/18.
- Kontrollutvalget vil også gjerne ha en orientering om hva en reduksjon i eiendomsskatt vil ha å si for kommunens økonomi.
- Informasjon om prosjektet Mo barnehage

### **Møtebehandling**

Rådmann Runar Kristiansen hadde ikke anledning til å komme, og assisterende rådmann Trine Jeanette Hansen møtte hans sted.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Anmeldelse og varslinger:
  - En anmeldelse på skadeverk.
  - Har vurdert en anmeldelse om trussel, men valgte til ikke å anmelde.
- Sykefravær:
  - Andre kvartal er det på 7,9 %, dette er litt lavere enn det bruker å være i andre kvartal.
  - Fraværsprosent i forhold til egenmeldinger, ligger på 1,1% - 1.2 %. Det er en fordel at det benyttes egenmeldinger i større grad, ettersom folk som går til legene ofte blir sykemeldt lenger enn det i blant er behov for.

- Fravær på aldersgrupper. I andre kvartal har aldersgruppen 30-39 høyest fravær, mens aldersgruppen 50-59 stort sett er lavest.
- I forhold til de forskjellige enhetene så er det store forskjeller.
- En ny statistikk viser også sykefravær fordelt på hvor lenge hver enkelt er sykemeldt.
- Sykefraværet koster 11,9 millioner kroner i året for kommunen, og da er refusjon sykefravær trukket ifra (8,2 millioner i arbeidsgiverperioden).
- Det skal gjennomføres medarbeiderundersøkelse i alle enhetene neste år. I år er det gjennomført for 9 enheter.
- Prosedyrer for melding av sykefravær osv. er nylig oppdatert.
- Økonomi.
  - Tertialrapporten er behandlet i formannskapet, men ikke i kommunestyret. Kontrollutvalget vil gjerne ha tilsendt tertialrapporten når den sendes formannskapet.
  - Det ligger an til et merforbruk på ca. 0,5 millioner.
  - Følgende står i tertialrapporten:
    - Politikk og sentraladministrasjon forventer et mindreforbruk på 0,4 mill. kr pga mindreutgifter til HIKT
    - - Oppvekst og kultur forventer at rammen holder
    - - Helse og omsorg forventer et merforbruk på 4,4 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak oppstart av trygghetsboliger ca 1,2 mill. kr. Heldøgnsbolig fordobler bemanning hvor det meste gir refusjon til ressurskrevende brukere, forventet merutgift ca 1,5 mill. kr. Betaling til stat for utskrivningsklare pasienter på 1 mill. kr, samt ikke refusjon fra Nav stat på 0,8 mill.kr
    - - Eiendom og samfunn forventer et mindreforbruk på 0,9 mill. kr. Dette har sammenheng med utsatt støytiltak v/ Mapei til 2019 og bredbåndsutbygging, ca 2,4 mill. kr. Dette må inn i budsjettet for neste år. Merforbruk på ca 1,5 mill. kr pga økte strømuttergifter, brøyteutgifter og uforutsette behov for vedlikehold og reparasjoner. I tillegg er husleieinntekter budsjettet for optimistisk.
    - - Finansrådet forventer en merinntekt på 2,6 mill. kr. Dette skyldes at rammetilskuddet blir noe høyere enn budsjettet jfr prognosemodellen, 0,3 mill. kr. Skatteinngangen ligger 0,8 mill. kr under budsjett, men her er det varslet en mulig feil sentralt. Tallet er derfor usikkert pr nå. Det er budsjettet med 3,7 mill for mye i pensjonskostnad. Det forventes en høyere rentekostnad på 0,6 mill. kr enn budsjettet.
- Prosjektet Mo barnehage. Multikonsult laget en rapport for det også ble tatt med en foreløpig pris 41 millioner. Men etter dette har det kommet nye normer og det er også tatt hensyn til inventar osv. Prisene i den siste rapporten ligger på 109 millioner inkl. mva. Utearealet er også med i dette. Det kommer en sak på dette.
- Det er ikke nye nytt i vindmøllesaken.

De øvrige punktene som rådmannen skulle informert om, utsettes til neste møte.

### **Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering.



## **Sak 55/18 Informasjon om vedlikeholdsplan.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	55/18

### **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 forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en oppdatering på kommunens vedlikeholdsplan. Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjon av FDV-kostnader høsten 2017 og fikk også en orientering om vedlikeholdsplanen/tilstandsrapporten.

Vi har bedt etatsleder Ellisiv Hovig om å komme og orientere, men hun har beskjed om at det blir leder for driftsavdelingen Morten Raaden som kommer og orienterer.

### **Møtebehandling**

Leder for driftsavdelingen Morten Raaden var til stede under behandlingen.

Raaden hadde med seg to presentasjoner som kontrollutvalget fikk utdelt i møtet, en om «Vedlikeholdsplaner Nord-Odal kommune 2018-2022» og en om «Eierstrategi kommunale bygg og eiendommer 2018-2019».

En eventuell nedleggelse av fengselsplasser påvirker også Drifts- og vedlikeholdsavdelingen i Nord-Odal.

Kontrollutvalget var fornøyd med presentasjonen.

### **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 56/18 Informasjon fra NAV-aktivitetsplikt for ungdom under 30 år.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	56/18

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

Kontrollutvalget takker for informasjon 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 forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og tjenestene i kommunen.

Kontrollutvalget i Nord-Odal skal ha møte fredag 19.10.18 og har sagt at de ønsker en orientering om **NAV og aktivitetsplikten for økonomisk sosialhjelp for yngre mottaker under 30 år.**

- Hva finnes av ulike ordninger og hvordan brukes disse? Hvem samarbeider NAV med, (eks. involvering av lokalt næringsliv?) og har NAV noen tanker rundt effekten?

Vi har bedt leder for NAV, Inga Lill Svensson om å komme og orientere.

### **Møtebehandling**

Leder Inga Lill Svensson var til stede under behandlingen.

Svensson orientert om saken. Hun hadde med seg en lysarkpresentasjon som kontrollutvalget får tilsendt.

Kontrollutvalget var fornøyd med presentasjon.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering.

## **Sak 57/18 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	57/18

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

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018 til orientering.

### **Saksframstilling:**

Oppdragsavtalen (jf. sak 9/18) har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Nord-Odal kommune, denne er relatert til budsjettet for 2018. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over tidsbruken til regnskapsrevisjon og **revisjonsstrategien** er en orientering om hva som regnskapsrevisjonen inneholder, dvs. hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2018. Revisjonen skal i sitt arbeid følge ulike revisjonsstandarder, og følgende er sagt i revisjonsstandarden (ISA 300) om planlegging:

Planlegging av en revisjon innebærer utarbeidelse av den overordnede revisjonsstrategien for oppdraget samt utarbeidelse av en revisjonsplan. Dekkende planlegging er til nytte for regnskaps-revisjonen på flere måter, og bidrar blant annet til å: (Jf. punkt A1–A3)

- hjelpe revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- hjelpe revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- hjelpe revisor med å organisere og styre revisjonsoppdraget slik at det kan utføres på en mål- og kostnadseffektiv måte.
- bidra til å velge medarbeidere til revisjonsoppdraget som har kapabiliteter og kompetanse som er formålstjenlig til å kunne håndtere forventede risikoer, og til å fordele arbeidsoppgaver på en egnet måte.
- gjøre det lettere å styre og følge opp medarbeiderne på oppdraget, og å gjennomgå arbeidet deres.
- bidra til å koordinere arbeid utført av andre revisorer eller eksperter, der dette er relevant.

Disse planene for 2018 legges først fram nå, fordi revisjonen starter med planleggingen av revisjonshandlinger for inneværende års regnskap (for 2018) først når foregående år er ferdig (2017). Endelig rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram enten i det siste møtet før nyttår eller det første møtet etter nyttår.

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisor Terje Harstad var til stede under behandlingen.

Harstad orienterte om hva som er planlagt gjort av regnskapsrevisjon i Nord-Odal kommune for regnskapsåret 2018.

I forhold til orientering om risikoområder ble møtet lukket iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24.

Møtet ble åpnet igjen.

Harstad sender over til sekretariatet en oversikt over utviklingen de siste tre årene på de nøkkeltallene som han orienterte om. Kontrollutvalget får dette tilsendt i ettertid.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018 til orientering.

## **Sak 58/18 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	58/18

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

## **Sak 59/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Nord-Odal kontrollutvalg	19.10.2018	59/18

### **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 med mye god og nyttig informasjon. Varamedlemmet sa seg også fornøyd med møtet.

Tiltaksplanen ble diskutert.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.