

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg

Dato: 02.05.2018 kl. 08:15-16.30
Sted: Schüsslersveg 2, KKEs møterom
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Øystein Østgaard (H), May Britt Sletten (Ap), Liv Engom (Pp),
Alf Tore Pedersen (Ap), Bjørn Jensen (Frp).

Møtende
varamedlemmer:

Forfall: Øystein Østgaard deltok ikke under og 33/18 og deler av sak
27/18.

Andre: Leder Uno Frivoll deltok under sak 29/18.
Enhetsleder i utviklingsenheten Anett Vestli Rubio
deltok under sak 30/18.
Rådmann Torleif Lindahl deltok under sakene
29/18-33/18.
Kommunalsjef Marianne Birkeland og HR-leder
Tove Hendnes deltok under sak 34/18.
Kommunalsjef økonomi Malin Westby Skoglund
31/18-32/18 og deler av sak 33/18.
Daglig leder Dag Nordby deltok under sak 35/18.
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy
Pettersen deltok under sakene 31/18-32/18.
Forvaltningsrevisor Mathias Sem deltok under
sakene 35/18-36/18.

Protokollfører: Torgun M. Bakken

En journalist fra Glåmdalen (Arnfinn Storsveen) var til stede under sakene 28/18,
31/18, 32/18 og deler av sak 27/18.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
27/18	18/00137-4	Referater, orienteringer og diskusjoner	4
28/18	18/00065-5	Samtale med ordføreren	6
29/18	18/00040-21	Orientering om KKE.	7
30/18	18/00040-17	Orientering om digitalisering.	8
31/18	18/00020-6	Årsregnskap og årsberetning 2017-Kongsvinger kommune.	9
32/18	18/00020-4	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017 – Kongsvinger kommune.	13
33/18	18/00040-14	Samtale med rådmannen	14
34/18	18/00040-18	Informasjon fra helse og omsorg	16
35/18	18/00167-2	Rapport-selskapskontroll Promenaden AS.	18
36/18	18/00169-1	Foreløpig orientering om forvaltningsrevisjon - Barnevern	21
37/18	18/00167-3	Vurdering av bestilling av selskapskontroll.	23
38/18	18/00094-4	Eventuelt.	24
39/18	18/00095-4	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	25

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

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 protokoller ligger også på www.gs-iks.no .

Saker til behandling

27/18 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	27/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Øystein Østgaard
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
 - Saker planutvalget - Øystein Østgaard
- 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.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Orientering om spørreundersøkelsen 2018 for kontrollutvalgene.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.

Møtebehandling

Sekretariatsleder og kontrollutvalgets nestleder orienterte om den siste tidens utvikling i forhold til mulig sammenslåing av sekretariater.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget fikk utdelt en revisjonsberetning for revisjon av beboerregnskaper ved Langelandhjemmet.

Sekretæren orienterte kort om resultatene fra spørreundersøkelsen 2018:

- 23 svar (72 %)
- Det som går igjen i svarene er at de aller fleste er fornøyd slik det er i dag, både i forhold til kontrollutvalget og sekretariatet.
- Alle mente at arbeidet i kontrollutvalget hadde vært interessant/meget interessant.
- Mange ønsker seg generelt mer opplæring.

- Flere er også opptatt av at medlemmene skal møte godt forberedt på møtene og at møtene skal være strukturerte og at tidsskjema for sakene bør holdes i størst mulig grad.
- Det er også flere som mener det er ønskelig å gå dypere inn i saker og være mer ute på enhetene.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering

28/18 Samtale med ordføreren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	28/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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 Sjur Strand var til stede under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Den eventuelle sammenslåingen mellom Glåmdal sekretariat IKS og Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal. Ordfører mente at det kanskje kunne være litt kommunikasjonssvikt, ettersom eierne egentlig mente at det burde vært en bredere tilnærming til en sammenslåing, for å få et mer robust selskap.
- Forvaltningsrevisjonene burde vært litt mer spisset. Dette har kontrollutvalget tatt til seg og skal jobbe mer med problemstillingene. Revisjonen bør være mer oppmerksom på å hente inn kompetanse på områder som de eventuelt ikke har kompetanse på selv.
- Opprusting av Storgata, Brugata osv.
- Det er store prosjekter på gang, Haugkvartalet, hotell og Gjemselund.
- Bruken av Holt ungdomsskole.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

29/18 Orientering om KKE.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	29/18

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. 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 forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid og er åpne.

Kontrollutvalget ønsker en orientering om **KKE**. Det er ønskelig med en generell orientering om organiseringen, bemanning, økonomi, målsettinger, tiltak og planer framover. Hva fungerer bra i virksomheten og hva er enhetens hovedutfordringer? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor? Kontrollutvalget vil også gjerne, i den grad det er mulig, få en liten omvisning på KKE.

Vi har bedt enhetsleder Uno Frivoll om å komme og orientere.

Møtebehandling

Enhetsleder Uno Frivoll deltok under behandlingen. I tillegg var rådmann Torleif Lindahl til stede.

Frivoll hadde med en lysarkpresentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Frivoll fikk også spørsmål om

- Langeland skole: Det pågår nå et forprosjekt.
- Sosialdumping: Det ligger klare klausuler for dette.
- Eventuell flom: Nå er det aggregater som fungerer.

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.

30/18 Orientering om digitalisering.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	30/18

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 forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at ønsker en orientering om arbeidet med digitalisering i Kongsvinger kommune. Vi har derfor bedt Anett Vestli Rubio om å komme og orientere om dette.

Møtebehandling

Leder Anett Vestli Rubio deltok under behandlingen. I tillegg var rådmann Torleif Lindahl til stede.

Rubio hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Det er igangsatt et fireårsprogram (Digeff) i Kongsvinger kommune, for å jobbe med digitalisering.

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.

31/18 Årsregnskap og årsberetning 2017-Kongsvinger kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	31/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling:

I forskrift om årsregnskap og årsberetning (KMD) heter det i § 10 om *Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning*:

- Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.
- Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.
- Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april. Hedmark Revisjon IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2017 i tråd med mal utarbeidet av NKRF¹.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3, første ledd). Det heter videre i § 3, nest siste ledd: Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skalvise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunestyret og fylkestinget har brukt i årsbudsjettet.

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

¹ Norges Kommunerevisorforbund

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

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

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2017. For regnskapsavslutningen for 2017 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt rådmann Torleif Lindal om å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Rådmann Torleif Lindahl, økonomisjef Malin Westby Skoglund og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen var til stede under behandlingen.

Kommunens årsmelding ble ettersendt medlemmene på e-post 26.4.18.

Pettersen orienterte om revisjonsberetningen.

Økonomisjefen orienterte om regnskapet og regnskapsavleggelsen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møtet den 2.5.18, sak 31/18, behandlet Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen, datert 13.4.18. I tillegg bygger kontrollutvalgets uttalelse på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget vil også i år berømme rådmannen for en oversiktlig og informativ årsberetning.
- Kontrollutvalget har merket seg at Kongsvinger kommunes regnskap for 2017 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 26 865 863, noe som er en økning fra 2016, hvor regnskapsmessig mindreforbruk var kr 22 138 501. Netto driftsresultat er positivt med kr 38 738 088, mot kr 27 666 140 i 2016.
- Det er et positivt brutto driftsresultat på kr 44 738 433, noe som er omtrent på samme nivå som i 2016 (kr 44 148 714). Sum driftsinntekter øker fra 2016 til 2017 med kr 84 229 570 (6,4 % mot 5,7 % i 2016), mens sum driftsutgifter øker med kr 83 639 851 (6,6 % mot 8,7 % i 2016). Utgiftene øker i 2017 litt mer enn inntektene, men mindre enn fra 2015 til 2016. Kontrollutvalget anmoder om at oppmerksomheten rettes mot ytre faktorer som har betydning for økte utgifter og reduserte inntekter.
- Totalt viser driftsinntektene en merinntekt på nesten 25,8 millioner kroner (1,9 %) i forhold til justert budsjett, mens driftsutgiftene har en mindreutgift på nesten 8,7 millioner kroner (- 0,6 %) i forhold til justert budsjett. I forhold til opprinnelig budsjett, er det en merinntekt på 5,9 % og en merutgift på 5 %. Det er redegjort for budsjettoverskridelsene i årsberetningen.
- Investeringsregnskapet er avlagt med et udisponert beløp på kr 2 144 470. Revisjonen har i sitt årsavslutningsbrev bemerket at det rent unntaksvis er tillatt å avslutte investeringsregnskapet med et udisponert beløp; det skal først foretas korrigeringer. Dette ble også tatt opp i revisjonens årsavslutningsbrev i 2016. I tillegg har revisjonen bedt om en avklaring i forhold til kommunens økonomireglement og forståelsen av dette når det gjelder

finansieringsrekkefølgen.

- Kontrollutvalget er av den oppfatning at rådmannen har gitt gode redegjørelser for kommunens arbeid med intern kontroll og etisk standard i årsberetningen. Også redegjørelsen om kommunens arbeid med likestilling er godt ivaretatt.
- Rådmannen skal også i følge forskrift om finansforvaltning § 6, legge fram to rapporteringer i løpet av året, «som viser status for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning». I tillegg skal det legges fram en rapportering ved utgangen av hvert år «som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året». Rådmannen rapporterer i tertialrapporten og årsberetningen om «Plasseringer og langsiktig gjeld». Punktet «som viser utviklingen gjennom året», kunne kanskje vært litt mer utdypet i årsberetningen-

Utover ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 13.4.18, har kontrollutvalget ikke merknader til Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2017.

Kongsvinger, 2.5.18

Øystein Østgaard
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Kopi: Formannskapet

32/18 Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017 – Kongsvinger kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	32/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

Saksframstilling:

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 13.4.18 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2017 til rådmann Torleif Lindahl. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2018 eller at det bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Kongsvinger kommune i 2017.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, ved å be om en orientering fra revisjonen.

Kontrollutvalget ser at flere av de forholdene som er tatt med i årsavslutningsbrevet for 2017 også var tatt med i årsavslutningsbrevet for 2016. Kontrollutvalget forventer at disse forholdene ryddes opp i så snart som mulig.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Rådmann Torleif Lindahl, økonomisjef Malin Westby Skoglund og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen var til stede under behandlingen.

Pettersen orienterte om årsavslutningsbrevet.

I forhold til punktet om Kompensasjon for merverdiavgift og dokumentasjon, så sender økonomisjefen en tilbakemelding til kontrollutvalget om hvordan dette følges opp.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

33/18 Samtale med rådmannen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	33/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget innkaller rådmann Torleif Lindahl til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget at rådmannen orienterer kort om:

- Reportasje i Glåmdalen hvor en skoleelev ble hengt ut som mistenkt.
- Hvorfor tas turer med de hvite busser av elevenes program?
- En fremdriftsplan for Langelandskole med tanke på mangler av tilbud på sløyd, og andre aktivitet som på pålagt.
- Har kommune gode retningslinjer med tanke på å forebygge sosial dumping ved stor byggeaktivitet i kommune for både for private bygg og kommunale bygg?
- Status Tråstad. Er vi på budsjett? Er vi i rute til åpning?
- Hva skjer ifbm. eventuell utbygging Gjemselund?
- Hvordan jobber kommunen i forhold det ønsket om tomt til det nye hotellet?

Møtebehandling

Rådmann Torleif Lindahl deltok under behandlingen. I tillegg deltok økonomisjef Malin Westby Skoglund under deler av saken.

Westby Skoglund startet med å orientere om marsrapporteringen i 2018. Denne ble delt ut i møtet. Det ser ut til, pr. i dag, at det ikke blir noe regnskapsmessig merforbruk i 2018, selv om det er noen utfordringer.

Videre ble følgende temaer berørt i samtalen med rådmannen:

- Oppfølging av KS-saker kommer i tertialrapporten.
- Det er en intern varsling etter sist møte. Rådmannen orienterer mer i neste møte.

- Sykefravær.
 - Helse og omsorg har hatt en reduksjon, mens skole og barnehagen har hatt en økning.
- Det er beklageligvis skrevet noe i Glåmdalen hvor en skoleelev ble hengt ut som mistenkt. Dette er også beklaget ovenfor vedkommende.
- Hvite busser. Den saken skal opp i oppvekstkomiteen denne uka.
- Langelandsskolen. Framdriftsplan. Det skal utarbeides et forprosjekt for en mulig ombygging/nybygg. En ombygging/bygging vil i så fall bli en del av budsjettet for 2019.
- Sosial dumping, kommunen har klausuler i alle anbudsdokumenter.
- Tråstad, det er på budsjett og i rute.
- Bygging ved Gjemselund og bygging av hotell. Formannskapet har gitt administrasjon i oppdrag å gå i dialog med utbyggerne og fremme sak for formannskapet etterpå.
- Flom.Tiltak.
- Tilsyn fra Fylkesmannen i Hedmark i mai om kommunens beredskap.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

34/18 Informasjon fra helse og omsorg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	34/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en ytterligere informasjon om tiltak innenfor helse- og omsorg og effekter av disse. Birkeland var i kontrollutvalgets møte 30.1.18 og denne saken er en oppfølging av den informasjon som ble gitt der.

Vi tenker at følgende spørsmål kan være utgangspunkt for orienteringen:

Spørsmål med utgangspunkt i presentasjon 30.01.18

Mål og tiltaksplan 2018

- Strategiske områder
 - Mangfold og inkludering
 - Levende og attraktivt bysentrum
 - Mangfold og inkludering
 - Livsmestring hele livet
 - Samarbeidsdrevet og effektiv kommune
- *Hvilke konkrete tiltak iverksettes på disse områdene? Er det iverksatt tiltak tidligere som har gitt*

Vi har videre plukket ut punktet om «Livsmestring hele livet» og satt opp følgende punkter/spørsmål:

- Strategiske initiativ:
 - Øke innbyggernes forutsetning for å ivareta egen helse og funksjonsnivå
- *Hvilke konkrete tiltak iverksettes? Hvordan skal effekten måles?*
- *Hvordan er det ellers tenkt å løse behovet for helse- og omsorgstjenester frem mot 2020?*
- NED-prosesser i alle enheter
 - Arbeid i grupper for å utvikle en nærværskultur
- *Får ansatte avsatt nok tid til å jobbe i gruppene uten at det blir for mye stress?*
- *Hvordan er tidspresset på ansatte generelt i forhold til å få tid til forberedelser til arbeidsgrupper?*
- *Når ansatte er på kurs, får de nødvendig tid som skal til for å få iverksatt nye rutiner eller på andre måter få brukt den kunnskapen de tilegner seg? (Man trenger ofte tid til å fordøye ny kunnskap og finne måter å benytte den på.)*
 - Lage tiltaksplan for å forebygge og redusere sykefraværet.
- *Hvilke konkrete tiltak er tenkt?*

- Gi retning, mening og oppmerksomhet til den enkelte.
- *Hvordan foregår dette i praksis på enhetene?*
- Oppfølging av 10-faktor som medarbeiderundersøkelse
- *Hvilke konkrete områder vil bli prioritert og hvilke tiltak iverksettes?*

I tillegg kan det være aktuelt om kommunalsjefen samtidig sier litt om «Velferdsteknologi»

- *Litt informasjon om systemene som benyttes.*
- *Hvordan har opplæringsprosessen vært i systemene som skal benyttes?*
- *Har alle enheter kommet i gang med velferdsteknologien?*
- *Hva er de økonomiske resultatene av dette så langt?*

Vi har bedt kommunalsjef Marianne Birkeland om å komme og orientere i saken og at økonomisjef blir med for å utdype de økonomiske sidene i saken.

Møtebehandling

Kommunalsjef Marianne Birkeland og leder for HR Tove Hendnes deltok under behandlingen.

Birkeland hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid. I tillegg ble det delt ut dokumentasjon fra Mål- og tiltaksplan for HO 2018.

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.

35/18 Rapport-selskapskontroll Promenaden AS.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	35/18

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll i Promenaden AS til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a) Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll i Promenaden AS til orientering.
 - b) Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2019.

Saksframstilling:

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget i møtet 17.10.17 en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Promenaden AS med følgende problemstillinger:

- 1) Har de ansatte i Promenaden AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?
- 2) Hvordan har Promenaden AS organisert sin virksomhet og har selskapet tilstrekkelig bemanning?
- 3) I hvilken grad har ledelsen fokusert på etikk og holdningsskapende arbeid og hvilke tiltak er iverksatt for å følge opp slikt arbeid?
- 4) Vurdering av stabiliteten i arbeidsstaben/kontinuitet
- 5) I hvilken grad har selskapet tilfredsstillende samhandling med NAV, med hensyn til å få brukere ut i jobb (jf. kommentaren under kontrollutvalgets behandling overfor).
- 6) Er det risiko for kryss-subsidiering i selskapet.

Rapporten skulle legges fram i mars/april 2018.

Imidlertid ble det gjort en endring i problemstillingene i kontrollutvalgets møte 28.11.17, sak 68/17. Årsaken til dette var behovet for å spisse problemstillingene noe. Følgende problemstillinger ble vedtatt:

1. I hvilken grad har ledelsen fokusert internt på etikk og holdningsskapende arbeid?
2. I hvilken grad får brukere tilbud om arbeidstrening/opplæring i hele tiltaksperioden?
3. I hvilken grad kommer brukere ut i langvarig arbeid gjennom Promenaden AS sin virksomhet?

Nå foreligger rapporten, se vedlegg 1.

I forhold til den første problemstillingen skriver revisjonen bl.a. i sin vurdering (pkt. 11.2 s. 20):

Samlet sett, opplever vi at Promenaden AS har på plass etiske retningslinjer og har et fokus på holdningsskapende arbeid, spesielt rettet mot deltageren på VTA. Formelle retningslinjer for varslingsrutiner/klage er utarbeidet. At varsel går oppover i lederkjeden kan imidlertid ikke sies å kunne være en forsikring mot eventuell gjengjeldelse. Kongsvinger kommune har et vedtak hvor eierskapsrepresentantene har fått føringer for å fremme at selskapene Kongsvinger kommune har interesser i, oppretter ekstern håndteringsordning for varsler. Vi kan ikke se at dette har blitt gjort.

I forhold til den andre problemstillingen skriver revisjonen bl.a. (pkt. 12.3 s. 22):

Gjennom de samtalene som vi har gjennomført med NAV og Promenaden AS, så er vår opplevelse at Promenaden AS kan bli flinkere på «gi opp» brukere. De får nok tildelt «tyngre» brukere av NAV, og for å være bedre rustet til å oppfylle de krav som stilles, så må Promenaden AS bli bedre til å ikke bruke for lang tid per bruker.

Til den tredje problemstillingen henter vi følgende fra pkt. 13.3 s. 24) :

Kun en liten del av Promenaden AS sin virksomhet omhandler tiltak (AFT) der målsettingen er å få deltager ut i arbeid/utdanning.

Slik revisor vurderer det, så har de til nå ligget tett oppunder de krav som stilles fra NAV, men det er usikkert om de vil klare det fremover. Det er viktig å ta med seg at NAV Kongsvinger selv oppgir at de sender de «svakeste» brukerne til Promenaden AS, noe som gjør arbeidet vanskeligere. Om det er langvarig arbeid som problemstillingen etterspør, så er dette ikke mulig å konkludere på. Det foretas ingen målinger på hvor lenge en deltaker står i arbeid.

Revisjonens konklusjoner ligger i pkt. 14, hvor det framgår at:

Vi opplever gjennom forvaltningsrevisjonen av Promenaden AS, at Promenaden AS drives i henhold til selskapets formål, og vi har ikke avdekket avvik i forvaltningsrevisjonen av selskapet.

Det er gitt følgende anbefalinger:

Basert på de funn som er gjort i rapporten kommer vi med følgende anbefalinger:

- Vi vil anbefale at Promenaden AS vurderer å opprette en ekstern varslingskanal.
- Vi vil anbefale at Promenaden AS kan vurdere grep som kan føre til en hurtigere avklaring for deltagere i AFT.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for **forvaltningsrevisjon** og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport: *Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.*

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Det er en grundig og omfattende rapport. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapportutkastet har vært sendt på høring til selskapet og deres tilbakemelding ligger i kapittel 15. Selskaper har ingen innvendinger til det som er skrevet. Rapporten er også sendt til eierkommunen på høring, men i skrivende stund er ikke tilbakemelding mottatt.

Møtebehandling

Daglig leder Dag Nordby og forvaltningsrevisor Mathias Sem var til stede under behandlingen.

Eierne har ikke gitt noen tilbakemelding på rapporten.

Sem startet med å orientere om revisjonsgjennomgangen. Det ble stilt noen spørsmål underveis.

Nordby mente at det hadde vært en nyttig gjennomgang.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll i Promenaden AS til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a) Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll i Promenaden AS til orientering.
 - b) Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2019.

36/18 Foreløpig orientering om forvaltningsrevisjon - Barnevern

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	36/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Saksframlegg

Kontrollutvalget bestilte i møtet 23.5.17, sak 34/17 en forvaltningsrevisjon knyttet til barnevernet i Kongsvinger. Bestillingen var i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020. Prosjektet skulle leveres innen 1.4.18 og det ble vedtatt følgende problemstillinger:

- 1) Har barneverntjenesten tilstrekkelig ressurser, bemanning og kompetanse, herunder:
 - i) Turnover og kontinuitet.
 - ii) Jobbmiljøet osv.
 - iii) Sykefravær.
 - iv) Økonomi, overskridelser.
- 2) Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?
- 3) Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?
- 4) Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?
 - i) Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser.
 - ii) Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger.
 - iii) Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser.
- 5) I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten.
- 6) Er barnevernets vurderinger i fremlagte saker med krav om omsorgsovertakelse tilfredsstillende?
 - i) Kriterier for å fremme saker med krav om omsorgsovertakelse til fylkesnemnda.
 - ii) Omfang av saker med krav om omsorgsovertakelse fremlagt for fylkesnemnda.
 - iii) Omfang av slike saker som ikke tas til følge i fylkesnemnda.
 - iv) Omfang av klagesaker.

I ettertid er det foretatt noen justeringer av problemstillingene (i møtet 28.11.17, sak 68/17). Utgangspunktet var at problemstillingene til barnevern framsto som veldig vide og omfattet mange områder, noe som gjorde at prosjektet ble veldig stort og muligheten til å gjøre dybdedekning ble mer begrenset. Det ble tatt en diskusjon i møtet. Revisjonen foreslo at problemstilling 1 og 6 ble en del av faktainnsamlingen (beskrivende art) og ikke en del av problemstillingene. Problemstilling 2, 3 4 og 5 består. Problemstillingene ble derfor slik:

- 1) Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?
- 2) Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?
- 3) Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?
 - i) Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser.
 - ii) Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger.

- iii) Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser.
- 4) I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten.

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Imidlertid er ikke rapporten ferdig, men revisjonen vil være til stede og orientere om saken, så langt.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Mathias Sem var til stede og ga en orientering om de to problemstillingene som ble fjernet (problemstilling 1 og 6) og som i stedet skulle bli en del av faktainnsamlingen (beskrivende art).

Dette blir også tatt med i den endelige rapporten.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

37/18 Vurdering av bestilling av selskapskontroll.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	37/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

Saksframstilling

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, har kontrollutvalget bestilt selskapskontroller i Eskoleia AS og Promenaden AS. I følge planen gjenstår det to prosjekter som ikke er bestilt, og det er forvaltningsrevisjon i GIR IKS og i GIV IKS.

Som det går fram av vedlegg 1, så er det en av eierne som ikke har GIR IKS på sin plan, mens det for GIV IKS, er det tre av eierne som ikke har satt opp dette selskapet. Det er selvsagt en stor fordel at alle eierne er med på en bestilling, men det er ikke noe krav om dette. Det er ikke noe i veien for at Kongsvinger kan bestille en forvaltningsrevisjon, selv om de øvrige eierne ikke blir med. Det handler da kun om pris/ressurser. Det er selvsagt veldig ressursbesparende om det er flere som deltar i samme bestilling. Det er også en mulighet at sekretariatet kan legge fram en sak for de andre kontrollutvalgene og foreslå et samarbeidsprosjekt, hvis kontrollutvalget i Kongsvinger ønsker det.

Glåmdal sekretariat IKS har planlagt en revidering av plan for selskapskontroll i år, denne skal etter planen, legges fram for kontrollutvalget i det første møtet etter sommerferien. Et alternativ er da å avvente nærmere bestillinger til denne planen foreligger, så sant ikke kontrollutvalget mener at det er noen kontroller som bør gjennomføres nå i ett av de gjenværende selskapene – eller i noen av de øvrige selskapene. Kontrollutvalget har anledning til å vurdere andre selskapskontroller, hvis det er behov for det.

Så sant det ikke foreligger tungtveiende grunner for å bestille selskapskontroll på nåværende tidspunkt, vil sekretariatsleder foreslå å avvente bestillinger til den reviderte planen foreligger.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

38/18 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	38/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

39/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	02.05.2018	39/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterregning.

Saksframstilling:

Hva har vært bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen?

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Kontrollutvalget etterlyste kontrollutvalgets saker på hjemmesiden. Sekretariatet sjekker på nytt.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen.

Votering

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

Vedtak

Evalueringen tas til etterregning.