

MØTEPROTOKOLL

Våler kontrollutvalg

Dato: 15.10.2018 kl. 08:30-15.15.
Sted: Våler kommune-møterom ved kantina
Arkivsak: 18/00082

Tilstede: Hans Johan Finne - leder
John Christian Wold – nestleder
May Britt Nordhagen
Grete Aabakken

Møtende
varamedlemmer:

Forfall: Vanja Margrethe Holtnes Fredriksen meldte forfall søndag og varamedlem ble da ikke innkalt.

Andre: Ordfører Lise Berger Svenkerud i sak 50/18.
Barnehage- og skolefaglig rådgiver Dagrund Gundersen og konsulent Odd Egil Skolegården i sak 51/18.
Helsesjef Siri Brunborg i sak 52/18.
Rådmann Eyvind Alnæs i sakene 53/18-54/18.
Regnskapsrevisor Tove Brattli i sak 55/18.

Protokollfører: Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
49/18	18/00124-1	Sak 49/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
50/18	18/00067-10	Sak 50/18 Samtale med ordføreren.	4
51/18	18/00046-30	Sak 51/18 Orientering om trafikksikkerhet.	5
52/18	18/00046-29	Sak 52/18 Orientering om følgene av samhandlingsreformen.	6

53/18	18/00178-7	Sak 53/18 Ytterligere oppfølging av overordnet selskapskontroll, jf. KU-sak 61/17.	8
54/18	18/00046-34	Sak 54/18 Samtale med rådmannen.	10
55/18	18/00046-33	Sak 55/18 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.	11
56/18	18/00104-8	Sak 56/18 Eventuelt.	14
57/18	18/00105-8	Sak 57/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	15

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 55/18 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 under «Dokumenter».

Saker til behandling

49/18 - Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	49/18

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) (*det tas en oppdatering av fordeling av sakene i møtet*)
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – Grete Aabakken
 - Saker fra næring og miljø – May Britt Nordhagen.
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker –
- 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).
- Rådmannen har revidert kommunens hjemmeside med oversikt over kontrollutvalget, se <https://www.vaaler-he.kommune.no/politikk/kontrollutvalget/>

Møtebehandling

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget fikk utdelt en oversikt over skatteinngangen pr. september 2018.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

50/18 - Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	50/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Berger Svenkerud til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler kommune.

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

Møtebehandling

Ordfører Lise Berger Svenkerud var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Leiligheter ved sykehjemmet. Det handler om leiekontraktene.
- Tolga-saken – og hvordan er situasjonen resten av landet? I Våler er det ingen endring.
- Skoleutbyggingen.
- Haslemoen. Rådmannen har lagt inn et notat i budsjettet om salg.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

51/18 - Orientering om trafikksikkerhet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	51/18

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 i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering om trafikksikkerhet og om det finnes en plan for dette arbeidet. I tillegg ønsker kontrollutvalget en informasjon om hvilke regler gjelder for skoleskyss, f.eks. med antall barn på bussen?

Vi har bedt Dagrun Gundersen og Odd Egil Skolegården komme og orientere.

Møtebehandling

Barnehage- og skolefaglig rådgiver Dagrun Gundersen og konsulent Odd Egil Skolegården var til stede under behandlingen.

Dagrun Gundersen orienterte om skoleskyss og hadde med seg en lysarkpresentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Skolegården orienterte om trafikksikkerhet.

- Det er ingen ansatte som har dette som egen oppgave i Våler kommune og det er ikke noe eget trafikksikkerhetsutvalg i kommunen nå.
- Det jobbes mye i samarbeid med vegvesenet og fylkeskommunen.
- Det jobbes med å få til en gangvei på utsiden av brua over Glomma.
- Kommunen drifter gatelys både på kommunale og fylkeskommunale veger.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

52/18 - Orientering om følgene av samhandlingsreformen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	52/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen 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 behandlet i forrige møte en sak (sak 42/18) om oppfølging av forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget ønsker en ytterligere orientering om samhandlingsreformen, litt utover det som allerede er fulgt opp i forvaltningsrevisjonen. Hvordan fungerer samhandlingsreformen, og hva får dere eventuelt ikke til å fungere? Kontrollutvalget ber om at du gir en kort summarisk oversikt over andre tiltak som reformen har ført til.

I tillegg har kontrollutvalget bedt om at Brunborg orienterer litt om saken om flytting av eldre beboere som har leid leilighet i Våler kommune.

Vi har bedt Siri Brunborg komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Helsesjef Siri Brunborg var til stede under behandlingen.

Brunborg hadde laget et lite notat om samhandlingsreformen, som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid. Hun orienterte kort om dette notatet.

Det er ingen som snakker om samhandlingsreformen lenger, for oppgaven er gjennomført. Oppgaven var bl.a. å overføre oppgaver fra sykehus til kommunen, og det skal være mer brukermedvirkning.

Det innføres pakkeforløp for stadig flere diagnoser. Disse pakkeforløpene har også et samhandlingsfokus. Det er sykehuset som lager disse forløpene, og kommunene ikke blir involvert i utarbeidelsen. Det blir stadig nye kompetansekrav til kommunene, også på bakgrunn av disse pakkeforløpene.

Kommunen driver mye utviklingsarbeid for å imøtekomme de ulike kravene.

Flytting av eldre i kommunale utleieboliger: Brunborg mener at det er Marianne Gjerdrum er den som egentlig er den som burde ha orientert om dette, men Brunborg orienterte kort om saken. Hun mener at retningslinjene er fulgt, men momskompensasjon kommer også inn i bildet her.

De kommunale boligene blir et knapphetsgode etterhvert. Det er stadig flere som ønsker å leie boliger.

Trygge bomiljøer er et viktig område for kommunen, det gjennomføres risikovurderinger.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

53/18 - Ytterligere oppfølging av overordnet selskapskontroll, jf. KU-sak 61/17.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	53/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.

Saksframstilling:

Hedmark Revisjon IKS la i juni 2015 fram en såkalt overordnet selskapskontroll, dvs. en kontroll av kommunens oppfølging av deleide selskaper. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 11.6.15 og deretter i kommunestyret 22.6.15, sak 053/15, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere og eventuelt følge opp rapportens anbefalinger.

I rapporten står det følgende (under kap. 10, om anbefalinger):

- Våler kommune kan vurdere å rullere sin nåværende eierskapsmelding og i en ny melding ha med en oppdatert liste over sine deleide selskaper. De kan også komme videre i prosessen med utarbeidelsen av en eierskapsstrategi som kan gi retningslinjer for hvorfor kommunen skal være en eier i et selskap.

Under oppfølgingen av den overordnede selskapskontrollen i møtet 4.12.17, sa rådmannen at dette var en forsømt område, men at kommunen nå hadde igangsatt et arbeid med å lage både en eierstrategi og en eierskapsmelding.

Kontrollutvalget vedtok da at de ville følge opp saken igjen høsten 2018. Vi har bedt rådmannen komme og orientere om saken.

Møtebehandling

Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen.

Rådmannen orienterte om at denne saken ligger kommunen etter med. Eierskapsmeldingen/ eierstrategien, kommunens næringsstrategi og interkommunalt samarbeid innen næringsstrategi er områder som kommunen ikke er i rute med.

Rådmannen mener at eiermeldingen kommer utpå vårparten 2019. Kontrollutvalget vil etterspørre dette i løpet av første halvår 2019.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.

54/18 - Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	54/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Eyvind Alnæs til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

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

I forhold til første kulepunkt, ber kontrollutvalget om du oversendes tertialrapporten for 2 tertial i forkant av møtet. Den kan sendes sekretariatet, som formidler den videre.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen tar med økonomisjefen under denne orienteringen.

I tillegg ber kontrollutvalget om at du orienterer om:

- har kommunen noe vedlikeholdsansvar av Gjerdrumsbakken (trapp etc.)?
- har kommunen vedtatt retningslinjer for utlysning av stillinger, som eksempelvis når stillinger skal lysnes ut eksternt eller når det kan skje interne utlysninger?

Møtebehandling

Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Tilskudd ressurskrevende brukere. Det er krevende for kommunene når forutsetningene ikke er fullstendig klarlagt.
- Befolkningsutvikling og skolerresultater er mest bekymringsfullt i Våler.
- Kommunestyresaker – rådmannen orienterte om ikke de kommunestyresakene som foreløpig ikke er fulgt opp. Sekretariatet fikk en oversikt tilsendt i løpet av møtet.
- Byggekostnader, skole og aktivitetshus. Dyrere enn planlagt.
- Sykefravær er noe økende i 2018 forhold til 2017. Hittil i år er det på 8,3 % mot 7,3 % på samme tidspunkt i 2017.
- Økonomi. Sekretariatet fikk tertialrapporten tilsendt i løpet av møtet. Rådmannen ga en kort orientering.

I tillegg orienterte om rådmannen om:

- Gjerdrumsbakken. Kommunen har ikke noe vedlikeholdsansvar der, det er det idrettsanlegget som har. Lekeapparater på Hasla skole er kommunens ansvar. Der er det flere råtne apparater.
- Rutiner ved ansettelse. Ekstern eller intern utlysning drøftes med tillitsvalgte. Lederstillinger og nøkkelstillinger bør lyses ut eksternt, mener rådmannen, men i enkelte tilfeller kan situasjonen tilsi at det er greit å fravike dette.
- Utleieboliger sykehjemmet.
 - Kontrakten er nok i orden, men kommunen har ikke vært gode nok på kommunikasjon i denne saken.
 - Husleiekontrakter er ikke «evigvarende», det er treårskontrakter som gjelder i Våler.
 - Bomiljøet er viktig. Kommunen er oppmerksom på dette.
- Haslemoen. Det jobbes fortsatt.
- IT-sikkerhet. Det er gjort en ekstern test, og noen hull er tettet. Kommunen er bra sikret nå.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

55/18 - Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	55/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018 til orientering.

Saksframstilling:

Oppdragsavtalen (jf. sak 10/18) har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Våler 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)

- Hjelp revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- Hjelp revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- Hjelp 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 Tove Brattli var til stede under behandlingen.

Brattli orienterte om saken.

Deler av saken ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24.

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.

56/18 - Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	56/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det er behov for flytting av neste møte. Møtet flyttes til 10. desember.

Votering

Vedtak

Kontrollutvalgets møte flyttes fra 3.12.18 til 10.12.18.

57/18 - Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg	15.10.2018	57/18

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

Det har vært et bra møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.