

# MØTEPROTOKOLL

## Eidskog kontrollutvalg

**Dato:** 29.08.2019 kl. 08:00-16.30.

**Sted:** Formannskapssalen

**Arkivsak:** 18/00087

**Tilstede:** Sidsel Mobrenna (H), Elida Asp (Ap),

**Møtende  
varamedlemmer:** Kjell Ivar Pettersson (SV)  
Remi Johan Reppe Rasmussen (Frp)

**Forfall:** Arild Christiansen (Sp) («permisjon»)  
Stine Morken Bakken (Frp)  
Per Ole Rønning (V)

**Andre:** Ordfører Kamilla Thue til sak 40/19 og 41/19  
Kommunalsjef Jon Egil Pettersen til sak 42/19  
Rådmann Trond Stenhaug til sakene 44/19-47/19.  
Line Fjeld Muri til sakene til sakene 44/19-47/19.  
Daglig leder Morten Alm Birkelid under sakene 47/19-49/19.

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

<b>SAKSKART</b>			<b>Side</b>
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">39/19</a>	19/00014-5	Sak E-39/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
<a href="#">40/19</a>	18/00068-19	Sak E- 40/19 Samtale med ordføreren.	4
<a href="#">41/19</a>	18/00162-21	Sak E-41/19 Ytterligere oppfølging av eierskapskontroll i Eskoleia AS.	7
<a href="#">42/19</a>	18/00063-64	Sak E-42/19 Informasjon om kultur og læring.	10
<a href="#">43/19</a>	18/00034-7	Sak E-43/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	12

<a href="#">44/19</a>	18/00063-71	Sak E-44/19 Samtale med rådmannen.	16
<a href="#">45/19</a>	18/00029-25	Sak E-45/19 Oppfølging av KS-sak 102/18 (budsjettsaken) vedrørende aktivitetsplikt.	17
<a href="#">46/19</a>	18/00017-28	Sak E-46/19- Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev og interimrapport 2018.	20
<a href="#">47/19</a>	18/00029-24	Sak E-47/19 Eiendomsskatt i Eidskog, bl.a. diverse mediaoppslag.	22
<a href="#">48/19</a>	18/00013-39	Sak E-48/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.	25
<a href="#">49/19</a>	18/00216-205	Sak E- 49/19 Oppsummering av saken om varslings i Eidskog kommune.	27
<a href="#">50/19</a>	18/00180-7	Sak E-50/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	29
<a href="#">51/19</a>	18/00091-23	Sak E- 51/19 Eventuelt.	31
<a href="#">52/19</a>	18/00092-24	Sak E-52/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	32

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten ovenfor. Møteprotokollen er likevel skrevet i den rekkefølgen som går fram av innkallingen.

Deler av sak 40/19 ble vedtatt behandlet for lukkede dører iht. koml. § 31 nr. 2, jf. FVI § 13, 1 ledd, pkt. 1)

<b>UNDERSKRIFTER:</b>
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.
_____
_____
_____
_____

<b>UTSKRIFTER:</b>
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på <a href="https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/">https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/</a> under «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak E-39/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	39/19

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

Kontrollutvalget tar referatene og diskusjonene til orientering.

#### **Saksframstilling:**

##### ***Orienteringer/diskusjoner***

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet: Sidsel Mobrenna
  - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken
  - Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen
  - Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning
  - Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp
- 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.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget et sammendrag av tilsynene som har vært i kommunene.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariatselskapene.
- Brevet fra Sverre Holm ligger også ved sak 47/19.

#### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget diskuterte noen av sakene. Det ble gitt en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte også brevet fra Holm, men dette tas opp under sak 47/19.

Sekretariatsleder orienterte om sammenslåingene av sekretariater.

#### **Votering**

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

## **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og diskusjonene til orientering.

## **Sak E- 40/19 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	40/19

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kamilla Thue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Eidskog 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?

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om hvordan trepartsutvalget fungerer.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget (det er et ekstramøte 18.9.19), ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med ordføreren for inneværende periode 2015-2019. Hvordan har kontrollutvalget fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av kommunestyret?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

### **Møtebehandling**

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Valgår og planlegging av opplæring av nye folkevalgte.
- Trepartsutvalget. Dette har fungert nå litt over en periode. Det har stort sett fungert bra, men det er få saker som kommer fra administrasjonen. Det kan ha noe med kapasitet å gjøre. Det kan være aktuelt med en evaluering?

Evalueringsammen med ordfører.

- Kontrollutvalget har en viktig funksjon.
- Det har vært litt forskjellig i forhold til bestilling av forvaltningsrevisjoner, uheldig med revisjonsrapporten om foretaket og rapporten om samhandlingsreformen.
- Spørsmålene i forbindelse med overordnet analyse ble vinklet på en feil måte.
- En vanskelig sak - varslersaken.

Kontrollutvalget tok opp en sak med ordføreren og denne saken ble foreslått behandlet for lukkede dører. Møtet ble vedtatt behandlet for lukkede dører iht. koml. § 31 nr. 2, jf. FVI § 13, 1 ledd, pkt. 1).

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

## **Sak E-41/19 Ytterligere oppfølging av eierskapskontroll i Eskoleia AS.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	41/19

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

Kontrollutvalget tar eiers tilbakemelding om oppfølging av anbefalinger i eierskapskontrollen til orientering, og anser anbefalingene som fulgt opp.

### **Saksframstilling:**

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalgene i Eidskog og Kongsvinger i 2017 en selskapskontroll i Eskoleia AS i 2017 fra Hedmark Revisjon IKS. Denne rapporten, som omfattet både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon, ble behandlet i kontrollutvalget 16.3.18, sak 22/18 og i kommunestyret 8.5.18, sak 025/18.

Eierskapskontrollen hadde følgende problemstillinger:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
  - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
  - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

Revisjonen har noen flere bemerkninger i forhold til eierstyringen (jf. kapittel 10.1.14), bl.a. utøver de to eierkommunene sitt aktive eierskap på ulike måter. Det mangler også oppdaterte eierskapsmeldinger. Det er gitt følgende anbefalinger (jf. kapittel 10.2):

- Vi anbefaler at kommunestyrene gjør en vurdering vedrørende om det skal utarbeides årlige Eiermeldinger og om det bør fastsettes tydeligere krav til utøvelsen av eierskapet i generalforsamlingen/representantskapet.
- Vi anbefaler at det inngås en samarbeidsavtale mellom eierne, særlig siden selskapet har endret seg siden kommunene inngikk eierskapet og fordi det er sannsynlig at endringer også vil forekomme i fremtiden.
- Vi vil også anbefale at det gjøres en vurdering av rutiner for oppfølgingen av kommunestyrevedtak i Eierrepresentasjonen i generalforsamling/representantskap. Dette for å sikre at kommunestyrets vedtak blir tatt opp i generalforsamling/representantskapet og at eierskapet dermed blir ivaretatt på en god måte.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i mars 2018 og i kommunestyret i Eidskog 8.5.18 (sak 025/18) med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapportene om selskapskontroll - Etikk, tiltakstilbud og resultatoppnåelse i Eskoleia AS til orientering, som har følgende anbefalinger til eierne:
  - Vi anbefaler at kommunestyrene gjør en vurdering vedrørende om det skal utarbeides årlige eiermeldinger og om det bør fastsettes tydeligere krav til utøvelsen av eierskapet i generalforsamlingen/representantskapet.
  - Vi anbefaler at det inngås en samarbeidsavtale mellom eierne, særlig siden selskapet har endret seg siden kommunene inngikk eierskapet og fordi det er sannsynlig at endringer også vil forekomme i fremtiden.
  - Vi vil også anbefale at det gjøres en vurdering av rutiner for oppfølgingen av kommunestyrevedtak i eierrepresentasjonen i generalforsamling/ representantskap. Dette for å sikre at kommunestyrets vedtak blir tatt opp i generalforsamling/ representantskapet og at eierskapet dermed blir ivaretatt på en god måte.
2. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra eier om hvordan anbefalingene i eierstyringskontrollen er fulgt opp, innen 1.1.2019.
3. Kommunestyret følger opp forslaget om å flytte Eskoleia AS. En konkret forslag om flytting skal behandles i kommunestyret i Eidskog kommune.
4. Kommunestyret er bekymret for kostnadsaspektet og tilgjengeligheten for brukerne i en eventuell flytting av Eskoleia.

Kontrollutvalget fulgte opp denne selskapskontrollen (både eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen) i møte 13.12.18, sak 77/18. Fungerende ordfører Berit Haveråen ga en tilbakemelding på eierskapskontrollen til møtet 13.12.18, se vedlegg. Hun viser til kommunestyrets vedtak i møtet 20.11.18 som oppfølging av anbefalingene. Vedtaket er som følger:

1. Kommunestyret slutter seg til reviderte utkast til Eierskapsmelding 2018.
2. Rådmannen foretar jevnlig oppdatering av relevant selskapsinformasjon i meldingens Del 3.
3. Rådmannen legger frem rullering av Eierskapsmelding annet hvert år for Kommunestyret.
4. Rådmannen legger frem Eierskapsmelding årlig for Formannskapet som grunnlag for diskusjon av kommunens eierstyring.

Det er i tilbakemeldingen ikke nevnt noe om samarbeidsavtale med Kongsvinger om selskapet (andre anbefaling fra revisjonen), og vi er også noe usikre på om den tredje anbefalingen er fulgt opp.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget tar selskapets tilbakemelding om oppfølging av anbefalingen i forvaltningsrevisjon til orientering og anser anbefalingen som fulgt opp.
2. Kontrollutvalget tar eiers tilbakemelding om oppfølging av anbefalingene i eierskapskontrollen til orientering, og anser anbefalingene som delvis fulgt opp.
3. Kontrollutvalget følger opp eierskapskontrollen igjen i det første møtet etter sommerferien 2019.

Vi har bedt selskapets eier v/ordfører om å gi en skriftlig tilbakemelding på hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp i ettertid.

I skrivende stund er ikke svar mottatt, så svaret vil bli ettersendt eller lagt fram i møtet.



## **Møtebehandling**

Ordfører Kamilla Thue var til stede under behandlingen.

Ordfører sendte på e-post 20.8.19 følgende tilbakemelding:

Samarbeidsavtale med Kongsvinger:

Jeg tok opp dette temaet på generalforsamlingen i fjor og spurte da om vi kunne få et forslag til avtale fra Eskoleia. Jeg gikk ut i foreldrepermisjon ikke lenge etter og fikk dermed ikke fulgt opp dette selv. Forsto når jeg kom tilbake at saken hadde stått på stedet hvil. Har vært i noe kontakt med Kongsvinger kommune om saken våren 2019 og vi ba på nytt om at Eskoleia kommer med et forslag til avtale på årets generalforsamling. Har vært i kontakt med daglig leder i etterkant av dette og han har sagt at de kan komme med en skisse til samarbeidsavtale ila august. Så det jobbes med saken og jeg håper vi får dette på plass snart.

Flytting av Eskoleia

Såvidt jeg vet er ikke dette et aktuelt tema nå. Hvis det skulle bli en relevant problemstilling blir dette en politisk sak i Eidskog kommune som må behandles på ordinær måte

Ordføreren orienterte om at det har kommet noe fra daglig leder i selskapet, som nevnt ovenfor, men hun har ikke fått sett nærmere på dette enda.

## **Votering**

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

## **Vedtak**

Kontrollutvalget tar eiers tilbakemelding om oppfølging av anbefalinger i eierskapskontrollen til orientering, og anser anbefalingene som fulgt opp.

## **Sak E-42/19 Informasjon om kultur og læring.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	42/19

### **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 de ønsker en orientering om prosjektet «**Kultur for læring**».

Kontrollutvalgene i regionen hadde i juni 2017 en felles fagdag hvor bl.a. kultur for læring var et tema. Fylkesmannen i Hedmark v/Anne Cathrine Holth var bl.a. til stede og orienterte kontrollutvalgene. Fra hjemmesiden <https://www.inn.no/prosjektsider/sepu/kultur-for-laering> har vi hentet følgende:

Kultur for læring er et forbedrings- og innovasjonsarbeid der alle grunnskoler (2016-2020) og barnehager (2017-2021) i alle kommuner i Hedmark deltar. Kultur for læring er en felles satsing for utvikling av god kultur for læring og utvikling i hele fylket. Kultur for læring skal prege alle som arbeider med og i barnehage og skole, fra skoleeiere/barnehagemyndigheter ut til den enkelte ansatte i barnehagen og lærere i skolen. Prosjektet er planlagt slik at pedagogisk praksis forbedres kollektivt i alle barnehager og skoler. I Kultur for læring skal alle delta sammen slik at den samlede kompetansen og kapasiteten forbedres.

Dette prosjektet har nå pågått i vel ett og et halvt år og kontrollutvalget ønsker en orientering om hvordan det jobbes med dette prosjektet i Eidskog kommune og om det foreløpig er mulig å se noen resultater av arbeidet.

Vi har bedt kommunalsjef Jon-Egil Pettersen om å komme og orientere.

### **Møtebehandling**

Kommunalsjef Jon-Egil Pettersen deltok under behandlingen.

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

Det er mange indikasjoner på at kultur for læring har en positiv innvirkning.

### **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 E-43/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	43/19

### Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020.

	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	107 000
Sekretariatet	269 000
Revisjonen	1 250 000
<b>Totalt</b>	<b>1 626 000</b>

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2020.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

### Saksframstilling:

Ifølge någjeldende forskrift (pr. august 2019) for kontrollutvalg, § 18 - Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen.

Før kommunestyret skal behandle budsjettet for 2020 før jul 2019, er det iverksatt ny kommunelov og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Den nye forskriften (FOR-2019-06-17-904) har bestemmelser om budsjettet i § 2. Det er ingen realitetsendring i bestemmelsene om budsjettet i ny og gammel kommunelov (forskrift).

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapetets innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet. Det er verdt å ha med seg kommentarene til forskriften § 2, hvor det står følgende: «**At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen**».

### Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2020. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettet med 6 ordinære møter i 2020. I tillegg vil det bli opplæringsdager (en eller to) for kontrollutvalget. En evaluering som ble gjennomført i kontrollutvalgene i 2018, tilsier at det kan være behov for to opplæringsdager i kontrollutvalget. Det vil også kunne oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Eidskog sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

<b>Godtgjørelse</b>	
Fast godtgjøring leder*)	23 712
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Ja
Møtegodtgjørelse leder	
Møtegodtgjørelse medlemmer**)	1 186

\*) Kontrollutvalgets leder får 3 % av ordførers lønn (som er 80 % av Stortingsrepresentanters lønn (kr 987 997 fra 1.5.19)).

\*\*\*) Møtegodtgjørelse utgjør 0,15 % av ordførers lønn.

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs, jf. det som er sagt ovenfor om antall møter.

Ettersom det ble budsjettert med 7 møter i utvalget i 2019 og 8 møter i 2020 (på grunn av opplæring), så blir det en liten økning i kontrollutvalgets budsjett i 2020.

### **Sekretærfunksjonen**

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.19, sak R-05/19. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1.

Det har aldri vært så vanskelig å legge fram et budsjett for Glåmdal sekretariat IKS, som for budsjettet 2020. Dette har sammenheng med at vi ikke helt vet om det er 7 eller 12 eiere av selskapet i 2020 og vi vet heller ikke om selskapet med 12 eiere i så fall, er operativt fra 1.1.20. Alle kommunestyrene har behandlet sammenslåingen, men det gjenstår å behandle et forslag til selskapsavtale i alle 12 kommunestyrene. For at selskapet skal være operativt fra 1.1.20, må alle 12 kommunestyrene behandle selskapsavtalen før jul 2019. Selskapsavtalen skal bl.a. fastsette fordelingsnøkkelen mellom kommunene, og da sier det seg selv, at et budsjett på nåværende tidspunkt, er meget usikkert.

Det budsjettet som er vedtatt i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 22.8.19, er kun for Glåmdal sekretariat IKS i 2020. Dersom det blir et sammenslått selskap fra 2020, vil det nye representantskapet vedta et nytt budsjett tidlig i 2020. Kommunestyret vil da få tilsendt et egen sak på dette. Denne gangen har vi ikke lagt fram noen økonomiplan, slik bestemmelsene sier, men dette vil bli lagt fram så snart alt er avklart.

Sekretariatets totale budsjettramme er satt til kr 2 197 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 5,6 % (kr 118 000) fra opprinnelig budsjett 2019 og 3,8 % fra justert budsjett 2019. For Eidskog sin del øker betalingen fra kr 252 000 (OB 2019) til kr 269 000 (B 2020) (en økning på kr 17 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Eidskog kommune fikk i 2019 en tilleggsregning på kr 53 740 etter medgått tid i 2018.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser, undersøkelser og opplæring.

### Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forenklet etterlevelsesk kontroll (dette er en ny oppgave etter ny kommunelov § 24-9).
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2020 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (24.9.19). Ut fra forslaget vil betalingen, for 2020 for Eidskog sin del, bli kr 1 250 000 mot kr 1 194 375 i 2019, dvs. en økning på kr 55 625 (4,5 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25,-, samt en økning i antall timer på 25 timer på grunn av ny oppgave, jf. det som er sagt i oversikten ovenfor (etterlevelsesk kontroll).

### Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2020	Budsjett 2019
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelser kontrollutvalget	79 000	70 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	2 000	2 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	107 000	98 000
<b>Sekretariat</b>	Ramme for virksomheten	269 000	252 000
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	1 250 000	1 194 375
<b>Sum</b>		<b>1 626 000</b>	<b>1 544 375</b>

Totalt er Eidskog sin betaling for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2020 på kr 1 626 000, en økning på 5 % fra 2019.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder orienterte kort om budsjettet. Kontrollutvalget sluttet seg til forslaget.

### **Votering**

Det ble ikke lagt forslag om å legge inn en tilleggssetning i punkt 1, om forbehold om revisjonens budsjett. Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslag til budsjett med tilleggsforslaget.

### **Vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020. Det tas forbehold om representantskapets vedtak når det gjelder Hedmark Revisjon IKS sitt budsjett for 2020.

	<b>Budsjett 2020</b>
Kontrollutvalget	107 000
Sekretariatet	269 000
Revisjonen	1 250 000
<b>Totalt</b>	<b>1 626 000</b>

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2020.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

## **Sak E-44/19 Samtale med rådmannen.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	44/19

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

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget innkaller rådmann Trond Stenhaug til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Eidskog 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.*

Ettersom dette er det siste ordinære møtet (det blir et ekstra møte 18.9.19) i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med rådmannen for inneværende periode 2015-2019. Hvordan har kontrollutvalget fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

### **Møtebehandling**

Rådmann Trond Stenhaug og økonomisjef Line Fjeld Muri deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt (Rådmannen hadde med en skriftlig presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid).

- Økonomi. Terialrapport for andre tertial er under arbeid og blir behandlet i kommunestyret i oktober 2019.
- Eventuelle endringer i distriktsindeksen vil sannsynligvis påvirke økonomien negativt.
- Generelt så er driftskostnadene er litt for høye i Eidskog. Enten må disse reduseres eller inntektene økes.
- Anmeldelser og varslinger – Ingen anmeldelser eller varslinger. Med unntak av ESAS-saken.
- Ingen tilsynssaker.



- Sykefravær 7,57 % januar/juni. En nedgang fra 7,73 % på samme tidspunkt i 2018.

Evaluering av kontrollutvalget sammen med rådmannen.

- Rådmannen mener at møtene med kontrollutvalget har vært gode, uformelle og det har vært en god tone.
- Rådmannen og kontrollutvalget har ulike roller, men varslingssaken var vanskelig.
- Sett i forhold til rådmannens mandat, har kontrollutvalget fungert på en grei måte.
- Det er viktig for rådmannen å være godt forberedt til møtene med kontrollutvalget.
- Det er andre i organisasjonen som mener at kontrollutvalget har vært litt for detaljorientert.
- Rådmannen mener at samtalen med sekretariatsleder om revidering av plan for forvaltningsrevisjon var positiv. Forvaltningsrevisjon er positivt.
- Kontrollutvalget mente at det var uheldig at rådmannen/ordføreren/varaordfører bestilte en kvalitetssikring fra KS-advokat Winters uten å «involvere» kontrollutvalget i det hele tatt.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

## **Sak E-45/19 Oppfølging av KS-sak 102/18 (budsjettsaken) vedrørende aktivitetsplikt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	45/19

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

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### **Saksframstilling:**

Den 6.12.18 behandlet kommunestyret sak 102/18, Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022. I punkt 24. står det følgende:

#### ***Aktivitetsplikt***

- 1. Rådmannen legger i første halvår 2019 fram en sak om det videre arbeidet med aktivitetsplikt. Det vurderes om en kan få bedre ressursutnyttelse/ resultater ved et tettere samarbeid/samordning/ samlokalisering/ andre muligheter for de ulike tilbudene for aktivitet kommunen har per i dag (NAV, Eidskog Kommune, Vilja og Eskoleia). Saken inkluderer en evaluering av resultatene av arbeidet så langt.***
- 2. Inntil annen politisk beslutning foreligger bør de 10 plassene ved Eskoleia benyttes fra 01.01.19.***

Kontrollutvalget har bedt rådmannen komme og orientere om **hvordan dette er fulgt opp og resultatene så langt.**

### **Møtebehandling**

Rådmann Trond Stenhaus og økonomisjef Line Fjeld Muri deltok under behandlingen.

Rådmannen orienterte om behandlingen av saken. Pkt. 24 ble fulgt opp i møtet i 19.6.19. Da ble det fattet et nytt vedtak i saken:

- 1. Rådmannen legger frem en sak om videre arbeid med aktivitetsplikt i god tid ift budsjettprosess for 2020 (videre i tråd med verbalpunkt 24 i budsjett 2019)**
- 2. Ordningen med aktivitetsplikt fortsetter på samme nivå inntil et endelig forslag er på plass og det avsettes kr 200 000 i lønnsmidler til en arbeidsleder ut 2019 Dette løses innenfor årets lønnsramme.**

Saken kommer opp igjen i budsjettsaken for 2020. Kontrollutvalget vil gjerne ha tilbakemelding på saken.

### **Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

## **Sak E-46/19- Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev og interimrapport 2018.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	46/19

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

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte (9.5.19), sak 29/19 – Årsavslutningsbrev 2018. Dette er bemerkninger til årsregnskapet for 2018, som er sendt til rådmannen for oppfølging. Kontrollutvalget har mottatt kopi av brevet.

Følgende står under kontrollutvalgets behandling av saken:

Kontrollutvalget ser at det er færre påpekte forhold nå, enn tidligere år, men at det fortsatt er noen forhold som er tatt med i årsavslutningsbrevet for 2018 som også var tatt med i årsavslutningsbrevet for 2017 og også noe i interimrapporten for 2018. Kontrollutvalget forventer at det tas tak i de bemerkningene som revisjonen har i sitt årsavslutningsbrev og vil etterspørre oppfølging i det første møtet etter sommerferien.

Saken blir satt opp til behandling i kontrollutvalget 29.8.19 og vi har derfor bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan det som er bemerket, er fulgt opp. I skrivende stund er ikke svar mottatt, så dette vil bli ettersendt eller delt ut i møtet.

### **Møtebehandling**

Rådmann Trond Stenhaus og økonomisjef Line Fjeld Muri deltok under behandlingen.

Rådmannen sendte tilbakemelding i e-post av 20.8.19:

Notat oppfølging av Interimsrapport 2018 og Årsavslutningsbrev 2018

#### Interimsrapport

Hovedsakelig fokus på mangelfulle og uklare politiske vedtak. Det vi kan gjøre med dette, er å følge opp i politiske møter i etterkant for å avklare og presisere beslutningene.

Øvrige kommentarer blir fulgt opp med ny revisor.

#### Årsavslutningsbrev

Anbefalte og avtalte korrigeringer som skal gjøres i 2019 blir fulgt opp fra økonomiavdelingen. Diskuteres fortløpende med ny revisor.

Økonomiavdelingen hadde senest møte med revisor den 13/8, hvor blant annet arbeidet med ny interimsgjennomgang ble startet opp.

Viktig å bemerke at noen endringer må ses i sammenheng med forandringer som ny kommunelov for 2020 også medfører. Ny forskrift til denne nye loven ble først ferdig nå i sommer.

Muri tok også opp saken om skifte av revisor som tar litt av ressursene til økonomiavdelingen. Daglig leder Morten Alm har svart på e-post til rådmannen at dette bør tas opp med revisjonen før dette tas opp i kontrollutvalget.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.

## **Sak E-47/19 Eiendomsskatt i Eidskog, bl.a. diverse mediaoppslag.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	47/19

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

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget har i mange omganger behandlet saken om eiendomsskatt i Eidskog. Vi har også sett flere oppslag i media, senest vedrørende fritak av eiendomsskatt for ESAS. Vi har også lest rådmannens innlegg i «Min mening» 6.7.19.

Kontrollutvalget ønsker derfor å følge opp enkelte deler av eiendomsskatten i møtet 29.8.19 og vil be om en orientering fra rådmannen.

I forbindelse med fritaket for **ESAS**, så ber vi om en orientering om

- Fritaksbegrunnelsen (hjemmelen for fritak). Vi er klar over at det har vært et leieforhold mellom Eidskog kommune og ESAS, hvor leieforholdet, så vidt vi vet, opphørte 1.1.17. Har ESAS driftsmidler i sin balanse, som det skulle vært betalt eiendomsskatt for?
- Saksbehandlingen, hvilke fullmakter har eiendomsskattekontoret, dvs. har eiendomsskattekontoret et dokumentert grunnlag for sin avgjørelse, jf. det som er sagt i forrige punkt.
- Hvilke avtaler har kommunen med ESAS som eventuelt påvirker eiendomsskatten (kontrollutvalget ber om å få oversendt de avtalene som gjelder) (sendes sekretariatet innen 20.8.19).
- Kontrollutvalget vil gjerne ha oversendt vedtakene i sakkyndig nemnd som du nevner i ditt innlegg i avisen 6.7.19 (sendes sekretariatet innen 20.8.19).

Kontrollutvalget ønsker også en orientering om vedtektene/retningslinjene for eiendomsskatt, hvilke forhold regulerer disse retningslinjene? I tillegg vil kontrollutvalget ha begrunnelsen/hjemmelen for å unnta saker om eiendomsskatt fra offentlighet. I forrige møte ble det sagt fra rådmannens side at «Åpenhet og innsyn etterleves daglig». Og hvilken instans i kommunen behandler søknader om fritak, jf. lov om eiendomsskatt § 7?

I rådmannens tilbakemelding på revisjonsrapporten fra Hedmark Revisjon IKS (fra 2017) sier rådmannen følgende:

- Rådmannen har allerede - under pågående omstilling/reorganisering av administrasjonen/rådhuset - tydeliggjort tiltak som skal bidra til å redusere risiko og sårbarhet for fremtiden, som
- etablering av større kompetansemiljø,
  - tydeligere tverrfaglig samarbeid,
  - klarere beslutningstaking,
  - ryddigere lederlinjer,
  - profesjonalisering og økt kvalitet i saksbehandling og vedtak,

- økt kunnskap om lovverk, samt
- forbedret forvaltningspraksis/-forståelse

Dette er områder som både på generelt og mer konkret grunnlag skal gis økt fokus ifm ny administrativ organisering.

Kontrollutvalget ber rådmannen orientere om hva som er gjort i forhold til disse punktene, spesielt i forhold til kompetansemiljø, profesjonalisering og hva slags opplæring som er gitt på eiendomsskattekontoret, både i forhold til eiendomsskatteloven, offentlighetsloven og forvaltningsloven.

Kontrollutvalget har mottatt kopi av et brev fra Sverre Holm til Eidskog kommune (vedlegg 1), og kontrollutvalget ønsker også at rådmannen gir sine kommentarer til brevet, bl.a. om bruk av offentlegsforskrifta § 9 som hjemmel for å unnta et dokument fra offentlighet.

Sekretariatet har bedt om å få tilsendt noen dokumenter, dette er foreløpig ikke mottatt.

### **Møtebehandling**

Rådmann Trond Stenhaug og økonomisjef Line Fjeld Muri deltok under behandlingen. I tillegg deltok daglig leder Morten Alm Birkelid.

Rådmannen ga en tilbakemeldingen i e-post av 20.8.19:

Her følger vår tilbakemelding hva angår sak 47/19 i torsdagens møte.

Det er dog å påpeke at dette er en sak som for øyeblikket er under oppfølging, og det tas følgelig forbehold om eventuelle endringer og/eller suppleringer i møtet 29.8.

Eidskog kommune har for tiden ingen gjeldende avtale med ESAS som påvirker eiendomsskatten. I det nevnte innlegg i Glåmdalen 6.7.19 viser ikke rådmannen til noe konkret vedtak. Det som der ble uttrykt, var å vise til at Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt hadde fulgt Verditakst AS' forslag om fritak fordi produksjonsutstyret var kommunal eiendom pr 1.1.17.

Det er samtidig å gjenta – som uttrykt i avisen 6.7 - at denne saken vil bli gjennomgått. Dette er vi i gang med. Som også uttrykt tidligere, er det å være tydelig på at dersom det er skjedd eventuelle feil ved takseringen, ved vurdering av skattpliktens omfang for det totale produksjonsutstyret, eller ved utskrivningen, vil dette bli henstilt om å rettes opp i tråd med eiendomsskattelovens og forvaltningslovens regler. Dette er en oppgave som påhviler Eiendomsskattekontoret. Dette vil, eventuell med ekstern bistand, utarbeide saksutredning og fremlegge alle sakens fakta for Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt, som riktig instans for denne behandling.

Med bakgrunn i dette vil vi naturligvis kunne informere Kontrollutvalget ved senere anledning når våre undersøkelser er gjennomført.

Rådmannen sier følgende:

### **Driftsmidler i ESAS' balanse?**

- Møte gjennomført i ESAS for avklaring av balanseposter. Det er ikke gitt kommunen å ha oversikt/innsyn i dette. Verditakst AS har foretatt takst og vurdering ifm retaksering i 2016. Vi følger opp saken og avventer svar på våre spørsmål.

### **Fullmakter eiendomsskattekontoret – dokumentert grunnlag?**

- Eiendomsskattekontoret er utskrivningsmyndighet i kommunen, og er tildelt denne myndighet, og vurderer dette (jf. lov om eiendomsskatt).
- Hverken politisk ledelse eller rådmann kan instruere eiendomsskattekontoret eller nemnder i deres behandling av enkeltsaker.
- Vurdering foretas ut fra tilgjengelig informasjon.

Rådmannen hadde med seg en presentasjon av vedtektene. Kontrollutvalget ba om at vedtektene og reglementet sendes kontrollutvalget.

De øvrige svarene på brevet til rådmannen hadde rådmannen med seg på en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Når det gjelder svar på Holm sitt brev, så vil rådmannen følge opp dette ved å gi ham en tilbakemelding.

Kontrollutvalget forventer å få en ny orientering i neste møte (18.9.19), bl.a. informasjon om eiendomsskatten i forbindelse med ESAS.

### **Votering**

Det ble lagt fram en tilleggsforslag om å følge opp saken igjen i neste møte. I tillegg legges det inn følgende:

- Kontrollutvalget forventer at Eidskog kommunes hjemmeside oppdateres i forhold til vedtatte vedtekter og reglementer.

Dette ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.
2. Kontrollutvalget forventer at Eidskog kommunes hjemmeside oppdateres i forhold til vedtatte vedtekter og reglementer.
3. Saken følges opp igjen i neste møte.



## **Sak E-48/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	48/19

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

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.
2. Til gode ressurser fra 2018 på 87 timer, benyttes til kjøp av revisjonstjenester fra Hedmark Revisjon IKS.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 24.1.19 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Eidskog kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2019.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2019 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Tidsmessig mindreforbruk i 2018 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 24.1.19 om å få disponere disse timene i 2019. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 87 timer til disposisjon i 2019, **i tillegg til** det som går fram av statusrapporten. Det er satt opp 250 timer til forvaltningsrevisjonen Administrasjon og styring, og det skal også gjennomføres en forvaltningsrevisjon i GIR IKS (ca. 50 timer). Vi vil derfor anta at de 87 timene vil være aktuell å bruke til den bestilte forvaltningsrevisjonen.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet (det er et ekstra møte 18.9.19) i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med revisjonen for inneværende periode 2015-2019.

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret, administrasjonen, revisor og sekretariatet?
- Hvordan fungerer samhandlingen mellom revisor og kontrollutvalget?
- Hvordan fungerer samhandlingen mellom revisor og sekretariatet?

### **Møtebehandling**

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

I tillegg orienterte Birkelid om nyansettelser i revisjonen og om sammenslåingssaken (revisjonsenheter).

Kontrollutvalget tok også en kort evaluering av fireårs-perioden, sammen med revisjonen. Det har ikke vært noen vanskeligheter mellom revisjonen og kontrollutvalget. Det er viktig med god opplæring av kontrollutvalget og kommunestyret ved valg av nye utvalg.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.
2. Til gode ressurser fra 2018 på 87 timer, benyttes til kjøp av revisjonstjenester fra Hedmark Revisjon IKS.

## **Sak E- 49/19 Oppsummering av saken om varslings i Eidskog kommune.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	49/19

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

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 9.5.19 (sak 25/19) den bestilte forundersøkelsen som resulterte i en rapport fra Hedmark Revisjon IKS. Ettersom varslersaken også på det tidspunktet ble ivaretatt av en setterrådmann, besluttet kontrollutvalget å si seg ferdig med denne varslersaken.

Siden da har det også skjedd en god del, bl.a. vedtok kommunestyret følgende i møtet 14.5.19:

#### **K-051/19 Vedtak:**

- A) Eidskog kommunestyre tar settrådmannens oppsummering til orientering
- B) Kommunestyret tar til etterretning at det ikke er funnet grunnlag i varselet for kritikken mot det faglige sporet, og at alt vedrørende dette bekreftes å være fulgt opp i tråd med de tilrådninger kommunen har fått.
- C) Kommunestyret understreker varslingsinstituttet og krav til ivaretagelsen av en varslers og til arbeidsmiljølovens kapittel 2A Taushetsplikt ved varslings mm.
  1. Videre har kommunestyret merket seg at den eller de det er varslers om, - ikke er gitt innsyn slik personvernlovgivningen innebærer og dermed ikke har fått gitt sin versjon (kontradiksjon) i rimelig tid eller senest 1-en måned etter at varselet er levert.
- D) Kommunestyret tar til etterretning at varselets personalmessige side både er sammensatt og kompleks. Det er ikke opp til kommunestyret å verken vurdere eller konkludere om slike forhold. Imidlertid deler kommunestyret Hedmark Revisjon IKS sitt syn og konklusjoner framlagt i en rapport som er kvalitets sikret av ekstern advokat. Kommunestyret tar kontrollutvalgets vedtak i sak 25/19 til etterretning.
- E) De personalrelaterte forhold i varselet for øvrig, hører naturlig til kommunen å følge opp i tråd med alminnelig og etablerte prinsipper for arbeidsgivermyndighet i kommunen.
- F) Som følge av punkt D og E ser kommunestyret behov for at påstander om trakassering og mobbing undersøkes nærmere gjennom f.eks arbeidsmiljøundersøkelse, avgrenset med utgangspunkt i varselet. Glåmdal HMS Tjeneste koordinerer dette arbeidet, og tilknytter seg ressurser og eventuell ekstern faglig bistand ved behov. Det er naturlig at det rapporteres til trepartsutvalget som første instans.
- G) Rådmannen bes vurdere om det er behov for en arbeidsmiljøundersøkelse for hele eller deler av kommunen
- H) Varslers kan på ordinær måte i tråd med etablerte forvaltningsregler fremme sitt krav om utvidet stilling, overtid og økonomisk kompensasjon. Eventuelt krav må Eidskog kommune vurderes med basis i dokumentasjon, alminnelige regler for forvaltningen og gjeldende juss. Dersom kommunen ikke finner grunnlag for slikt krav, kan varslers bringe sitt krav inn for rettssystemet for vurdering.
- I) Rådmannen orienterer formannskapet om fremdrift i arbeidet på egnet måte. Ordfører orienterer kommunestyret på egnet måte om sakens utvikling.

På den måten ble setterrådmannen løst fra sin oppgave.

Kontrollutvalget har i ettertid mottatt en rekke kopier av e-poster og dokumenter fra varsleren. Kontrollutvalget får informasjon om disse i møtet.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder og KU-leder orientere om mottatte dokumenter etter forrige møte.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

## **Sak E-50/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	50/19

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

Kontrollutvalget tar evalueringen og oppsummeringen til etterretning.

### **Saksframstilling:**

Dette møtet er det siste ordinære møtet i kontrollutvalget i denne perioden. Men et sittende kontrollutvalg fungerer til et nytt er valgt, så dersom det er behov for det, kan det avholdes ekstra møter før nytt er valgt (det skal være et ekstra møte 18.9.19).

Sekretariatet har i perioden hatt en spørreundersøkelse blant kontrollutvalgsmedlemmene (2018), forrige undersøkelse var i 2015. Disse undersøkelsene er anonyme. Dessuten har kontrollutvalget en egen vurdering av hvert møte.

Kort oppsummert var svarene fra 2018 slik (oppsummering 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. Men 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*

Nå i dette siste ordinære møtet legger vi opp til en evaluering i plenum. Noen av spørsmålene legges også inn i samtalen med både ordføreren, rådmannen og revisjonen. Spørsmålene nedenfor er hentet fra «Kontrollutvalgsboka» (side 79).

- Gjennomføres møtene på en effektiv og engasjerende måte?
- Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengde?
- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?
- Hvordan fungerer samhandling med revisor?
- Hvordan fungerer samhandling med sekretariatet?

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget gjennomførte en evaluering.

- Noen møter blir for lange, dvs. for mange saker i forhold antall møter.

- Møtene har vært effektive og gode.
- Kontrollutvalget har helte tiden prøvd å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte.
- Kontrollutvalget anbefaler at det jobbes videre med forståelsen av kontrollutvalget rolle og hensikt.
- Det har vært en positivt samarbeid både med revisjonen og sekretariatet.

KU-medlem Arild Christiansen ble midlertid ansatt som kommuneoverlege i desember 2018, med en stipulert varighet på ca. 3 mnd. Kontrollutvalget er ikke helt fornøyd med at utvalget har bestått av kun 4 personer i 2019. Det burde ha blitt valgt et nytt medlem i kontrollutvalget, da Christiansen ble ansatt som kommuneoverlege og ikke lenger kunne være medlem av kontrollutvalget. Dessuten har ikke Christiansen sitt varamedlem møtt i noen av møtene.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen og oppsummeringen til etterretning.

## **Sak E- 51/19 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	51/19

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

## **Sak E-52/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg	29.08.2019	52/19

### **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, sett ut fra de sakene som skulle tas opp.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.