

# MØTEPROTOKOLL

## Sør-Odal kontrollutvalg

**Dato:** 26.08.2019 kl. 08:30-14:00.

**Sted:** Møterom Skarnes

**Arkivsak:** 18/00083

**Tilstede:** Anne Mette Øvrum (H), Geir Arne Spigseth (Ap), Vidar Braaten (Sp), Bjørn Siegwarth (Bygdelista)

**Møtende  
varamedlemmer:**

**Forfall:** Elisabeth Hoff Aarstad (Bygdelista) (varamedlemmet har flyttet ut av kommunen)

**Andre:** Ordfører Knut Hvithammer under sak 39/19.  
Rådmann Frank S. Hauge under sakene 40/19-42/19.  
Økonomisjef Kari Gunnarsrud under sak 40/19.  
Daglig leder Morten Alm Birkelid under sakene 42/19-43/19.

**Protokollfører:** Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">38/19</a>	18/00088-2	Sak S-38/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
<a href="#">39/19</a>	18/00066-18	Sak S-39/19 Samtale med ordføreren.	4
<a href="#">40/19</a>	18/00024-26	Sak S-40/19 Oppfølging av årsavslutningsbrev og interimrapport.	6
<a href="#">41/19</a>	18/00038-62	Sak S-41/19 Samtale med rådmannen	7
<a href="#">42/19</a>	18/00206-3	Sak S-42/19 Rapport Forvaltningsrevisjon Miljøarbeidertjenesten	8

<a href="#">43/19</a>	18/00010-32	Sak S- 43/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.	11
<a href="#">44/19</a>	18/00023-6	Sak S-44/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	12
<a href="#">45/19</a>	18/00090-18	Sak S-45/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019	16
<a href="#">46/19</a>	18/00089-20	Sak S-46/19 Eventuelt.	18
<a href="#">47/19</a>	18/00090-19	Sak S-47/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	19

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

<b>UNDERSKRIFTER: <sup>1</sup></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>Anne Mette Øvrum (sign.)</b> _____	<b>Bjørn Siegwarth (sign.)</b> _____
<b>Geir Spigseth (sign.)</b> _____	_____
<b>Vidar Braaten (sign.)</b> _____	_____

<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/sor-odal-kommune/">https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/</a> under «Møter».

<sup>1</sup> Sekretæren hadde ikke med seg skriveren denne dagen. Protokollen er godkjent ved at denne ble gjennomgått i møtet.

## **Saker til behandling**

### **Sak S-38/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	38/19

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

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

#### **Saksframstilling:**

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

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet – Anne Mette Øvrum
  - Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth
  - Saker fra næring, utvikling og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten
  - Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.gsi-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oppsummering over tilsyn som har vært i kommunen.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariatselskapene.

#### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget diskuterte noen av sakene og ga en gjensidig orientering.

Sekretariatsleder orienterte om saken om sammenslåing av sekretariater.

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak S-39/19 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	39/19

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

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

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

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, 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**

Ordfører Knut Hvithammer deltok under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Åpning av skolen. En stor begivenhet.
- Mediefokus og hvilke oppslag som «slås opp».
- Skoleskyss.
- Gang- og sykkelveg, eventuelt sti langs veien mot Disenå.
- Jernbaneundergang. Sannsynligvis oppstart neste år.
  
- Evaluering av kontrollutvalget, sett fra ordførers side.
  - Det har vært en forholdsvis rolig periode.
  - Kontrollutvalget har skjont sin rolle.
  - Det er litt usikkert om hele kommunestyret kjenner til kontrollutvalget. Det kan være aktuelt med ytterligere en dag med informasjon i kommunestyret, eks. etter to år, alternativt litt mer plass i folkevalgtopplæringen.

### **Votering**

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

## **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

## **Sak S-40/19 Oppfølging av årsavslutningsbrev og interimrapport.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	40/19

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

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til rådmannen til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte (6.5.19), 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:

Ut fra kontrollutvalgets synspunkt ser det ut til at flere av de bemerkningene som ble tatt med i årsavslutningsbrevet for 2018, også er bemerket tidligere. Kontrollutvalget setter opp en oppfølgingssak neste møte, og ber om orientering fra rådmannen.

Det er bedt om en skriftlig tilbakemelding på om hvordan rådmannen vil følge opp bemerkningene i årsavslutningsbrevet for 2018 og bemerkningene i interimrapporten, datert 14.12.18. Rådmannens tilbakemelding ligger som vedlegg 3. I tilbakemeldingen orienteres det om hva som er gjort og hva som er planlagt fulgt opp i 2019.

Vi har bedt rådmann Frank Hauge komme og orientere i saken.

### **Møtebehandling**

Rådmann Frank Hauge og økonomisjef Kari Gunnarsrud deltok under behandlingen.

Gunnarsrud orienterte kort om tilbakemeldingen.

Revisjonen vil gjennom sin årsoppgjørsrevisjon for 2019 undersøke om forholdene er rettet.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til rådmannen til orientering.

## **Sak S-41/19 Samtale med rådmannen**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	41/19

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

### **Saksframstilling:**

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

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

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

Ettersom dette er det siste ordinære møtet 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 Frank Hauge deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi. Det var ikke så positive tall for første tertial, så det blir spennende å se hvordan det går i andre tertial.
- Etter første tertial ligger det an til et avvik på ca. 7 millioner i forhold til budsjett. Noe skyldes feil budsjettering på barnehager.
- Det er bekymring knyttet til utgifter til eldre og til ressurskrevende brukere.
- Det gledelige er at folketallsutviklingen i Sør-Odal er positiv første halvår.
- Eiendomsskatt, Sør-Odal kort omtalt på Brennpunkt, i forhold til det selskapet som kommunen har engasjert i forbindelse med eiendomsskatt.
- Hvilken takst som skal benyttes, er et diskusjonstema.

- Hva skal skje med de nedlagte skolene?
- Evaluering av kontrollutvalget, sett fra rådmannens side.
  - Etter rådmannens oppfatning gjør kontrollutvalget det de er satt til å gjøre, at kontrollutvalget forstått sin rolle.
  - Det har vært et tillitsforhold mellom rådmannen og kontrollutvalget.
  - Det er ikke bestandig like enkelt å engasjere kommunestyret. Det er viktig at KU-leder presenterer sakene i kommunestyret.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.



## Sak S-42/19 Rapport Forvaltningsrevisjon Miljøarbeidertjenesten

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	42/19

### Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Miljøarbeidertjenesten** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a. Kommunestyret tar rapportene om **Miljøarbeidertjenesten** til orientering.
  - b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene i sitt forbedringsarbeid med tjenesten.
  - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.2020.

### Saksframstilling:

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestilte kontrollutvalget i slutten av 2017 en forvaltningsrevisjon knyttet **Miljøarbeidertjenesten/samordning av tjenester** med følgende problemstillinger:

1. **Er de iverksatte tiltak i samsvar med vedtakene?**
2. **Er det etablert rutiner som sikrer brukermedvirkning, og hvordan blir disse eventuelt fulgt?**
3. **I hvilken grad har miljøarbeidertjenesten tilpasset driften i henhold til anbefalingene fra NOU 2016:17?**

Revisjonen avsatte 200 timer til prosjektet, og de antok at prosjektet startet opp i august 2018 og med ferdigstilling i desember 2018. Noe forsinket foreligger nå rapporten, jf. vedlegg 1.

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

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

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

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

Anbefalingene er som følger (jf. kapittel 12):

- **Tjenesten kan vurdere å gjennomføre bruker/pårørendeundersøkelser med jevnlig intervaller for å sikre at alle brukere/pårørendes synspunkter blir hørt**

- Tjenesten kan vurdere å sikre en felles mal for innhold i alle permer
- Tjenesten kan vurdere muligheten for å kunne tilby relevant etterutdanning/kursing for alle ansatte

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. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapportutkastet har vært sendt på høring til rådmannen, jf. kapittel 13. Rådmannen sier seg fornøyd med at Miljøarbeidertjenesten i all hovedsak er av god kvalitet. Han sier videre at de vil vurdere anbefalingene som en del av det fortløpende forbedringsarbeidet.

Vi har bedt rådmann Frank Hauge om å være til stede under behandlingen.

### **Møtebehandling**

Rådmann Frank Hauge og daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Birkelid presenterte rapporten og funnene.

Det er positivt at det er såpass få ting som blir bemerket.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Miljøarbeidertjenesten** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a. Kommunestyret tar rapportene om **Miljøarbeidertjenesten** til orientering.
  - b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene i sitt forbedringsarbeid med tjenesten.
  - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.2020.

## **Sak S- 43/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	43/19

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

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.1.19 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Sør-Odal 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.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet 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 deltok under behandlingen.

Birkelid orienterte om statusrapporten. Han orienterte også om sammenslåingssaken (revisjonsenheter).

Kontrollutvalget tok også en kort evaluering, sammen med revisjonen, av fireårs-perioden.

Det er en stor fordel om forvaltningsrevisor er i kommunestyret og presenterer sin rapport.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.

## Sak S-44/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	44/19

### Forslag til vedtak/innstilling:

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

	<b>Budsjett 2020</b>
Kontrollutvalget	<b>185 500</b>
Sekretariatet	<b>296 000</b>
Revisjonen	<b>1 275 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 756 500</b>

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Sør-Odal 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 bestemmelsene om budsjettet i ny og gammel kommunelov (forskrift).

Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapets 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 budsjettert 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 Sør-Odal sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

<b>Godtgjørelse</b>	
Møtegodtgjørelse medlemmer (for møter under 3 timer)	1 254
Møtegodtgjørelse medlemmer (for møter over 3 timer)	2 758

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 6 møter i 2019 og 8 møter i 2020 (på grunn av opplæring), så blir det en forholdsvis stor 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 budsjetttramme 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 Sør-Odal sin del øker betalingen fra kr 277 000 (OB 2019) til kr 296 000 (B 2020) (en økning på kr 19 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettssammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Sør-Odal kommune fikk i 2019 tilbakebetalt kr 18 438 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 Sør-Odal sin del, bli kr 1 275 000 mot kr 1 267 500 i 2019, dvs. en økning på kr 7 500 (0,6 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25. Antall timer har gått ned fra 1300 til 1275, selv om det er en ny kontroll, jf. det som er sagt ovenfor om etterlevelsesk kontroll. Det er timer til selskapskontroll og forvaltningsrevisjon som er redusert noe.

### **Totalt**

Det samlede forslaget er som følger:

<b>Områder</b>	<b>Poster</b>	<b>Budsjett 2020</b>	<b>Budsjett 2019</b>
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelser kontrollutvalget	130 000	92 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	1 000	1 000
	Tapt arb.fortj.	30 000	30 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	1 500	1 500
	Kurs	21 000	21 000
	<b>Sum</b>	<b>185 500</b>	<b>147 500</b>
<b>Sekretariat</b>	Ramme for virksomheten	<b>296 000</b>	<b>277 000</b>
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	<b>1 275 000</b>	<b>1 267 500</b>
<b>Sum</b>		<b>1 756 500</b>	<b>1 692 000</b>

Totalt er Sør-Odal sin betaling for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2020 på kr 1 756 500, en økning på 3,8 % fra 2019.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Kontrollutvalget diskuterte forslaget til budsjett og sluttet seg til det som var lagt fram.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

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

	<b>Budsjett 2020</b>
Kontrollutvalget	<b>185 500</b>
Sekretariatet	<b>296 000</b>
Revisjonen	<b>1 275 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 756 500</b>

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Sør-Odal 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 S-45/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	45/19

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

Kontrollutvalget tar evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019 til orientering.

### **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.

Sekretariatet har i perioden hatt en spørreundersøkelse blant kontrollutvalgsmedlemmene (2018), forrige undersøkelse var i 2015. Disse undersøkelsene er anonyme. Dessuten har kontrollutvalget en egenvurdering 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 tok en evaluering av fireårs-perioden.



- Arbeidet i kontrollutvalget har vært veldig lærerikt og variert.
- Møtene har vært effektive og gode.
- Det er ingen i kommunestyret som har satt spørsmålstegn ved kontrollutvalgets virksomhet.
- Det har vært en god tone og et godt samhold innad i utvalget.
- Samarbeidet med revisor har vært bra.
- Samhandlingen med sekretariatet har vært bra. Kontrollutvalget har vært fornød med det arbeidet som sekretariatet har gjort og takker for samarbeidet disse årene.

Rolleforståelsen er veldig viktig og det er viktig å bringe videre til neste utvalg at dette diskuteres.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019 til orientering.

## **Sak S-46/19 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	46/19

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

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

## **Sak S-47/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	26.08.2019	47/19

### **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.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

