

MØTEPROTOKOLL

Eidskog kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 21.11.2019 kl. 09:00-17:15.
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00087

Tilstede: Viggo Fosshem (SP), Sidsel Mobrenna (H), Randi Anita Aune Fjeldskogen (FRP), Jan Arne Storvik (AP), Kari Logna Grani Kalland (SV)

Møtende varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Ordfører Kamilla Thue til sak 68/19
Økonomisjef Line Muri til sakene 64/19-65/19.
Kommunalsjef Evy Anne Vestli Hegge og leder for sykehjemmet Anita Johansen til sak 67/19. Konsulent Mona Stolpe deltok under deler av 67/19.
Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok i hele møtet fram til sak 69/19.

Protokollfører: Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
58/19	18/00180-10	Sak E-58/19 Velkommen til det nye kontrollutvalget.	3
59/19	18/00001-7	Sak E-59/19 Kontrollutvalgets årsplan 2020.	5
60/19	19/00014-7	Sak E- 60/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	6
61/19	18/00216-213	Sak E-61/19 Orientering om varslingssaken til det nye kontrollutvalget.	9

62/19	18/00013-44	Sak E-62/19 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet 2019	12
63/19	18/00029-39	Sak E-63/19 Tilbakemelding fra revisjonen, jf. KU-sak E-56/19-Eventuelt.	13
64/19	18/00063-75	Sak E-64/19 Samtale med rådmannen.	14
65/19	18/00114-35	Sak E-65/19 Oppfølging av saken om eiendomsskatt ESAS, jf. KU-sak E-54/19.	16
66/19	18/00029-40	Sak E-66/19 Kommunens varslingsrutiner (eksternt varslingsmottak)	
67/19	18/00063-77	Sak E-67/19 Håndtering av pasientmidler på sykehjem - beboerregnskap.	21
68/19	18/00068-21	Sak E-68/19 Samtale med ordføreren.	23
69/19	18/00180-11	Sak E-69/19 Overføring av erfaringer - møte mellom nye og tidligere medlemmer.	25
70/19	18/00091-25	Sak E-70/19 Eventuelt.	27
71/19	18/00092-26	Sak E-71/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	28

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter at møteboken, 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 <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/> under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak E-58/19 Velkommen til det nye kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	58/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalgets leder ønsker velkommen til møtet.

Kommunestyret valgte i sitt møte den 15.10.19 nytt kontrollutvalg. Fire av de valgte medlemmene er helt nye. Sekretariatsleder vil gi en kort innføring i kontrollutvalgets oppgaver og arbeidsform og daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid vil gi en kort orientering om revisjonen. Det vil bli holdt en egen kursdag for medlemmer og varamedlemmer 16. januar 2020. Dette er en felles samling for alle kontrollutvalgene i vår region.

Velkommen til det nye kontrollutvalget.

- Presentasjon av det nye kontrollutvalget.
 - ✓ Bakgrunn/kjennskap til kommunal virksomhet/kontrollutvalget.
 - ✓ Vervkombinasjoner.
- Utdeling av perm med informasjon til kontrollutvalget.
- Kort innføring i lover og forskrifter.
- Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet.
- Opplæring for nye kontrollutvalg, fellesdag for alle kontrollutvalgene.
- Informasjon om Glåmdal sekretariat IKS (se gjerne www.gs-iks.no)
- Informasjon om Hedmark Revisjon IKS (se gjerne <http://hedmark-revisjon.no/>)
- Taushetserklæringer for de nye medlemmene.
- Informasjon om kontrollutvalget på hjemmesiden, godkjenning av bruk av personopplysninger.
- Praktisk organisering, sakslister på e-post/post, varamedlemmer

Sekretariatsleder har invitert kontrollutvalgets tidligere medlemmer (perioden 2015-2019) til dette møtet under sak 68/19, for å bistå det nye kontrollutvalget med råd og informasjon. De tidligere medlemmene har ingen stemmerett ved behandling av saken.

Møtebehandling

Kontrollutvalgets leder ønsket velkommen til det nye kontrollutvalget.

Kontrollutvalget tok en presentasjonsrunde og orienterte om eventuelle vervkombinasjoner. Det er ingen som har noen verv som skaper problemer for vervet i kontrollutvalget.

Sekretariatsleder og daglig leder, Birkelid, orienterte litt om kontrollutvalget, sekretariatet og revisjonen.

Medlemmene signerte taushetserklæring og et skjema for godkjenning av bruk av opplysninger.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak E-59/19 Kontrollutvalgets årsplan 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	59/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2020.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2020 til orientering.

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2020. Årsplanen gir en generell oversikt over kontrollutvalgets oppgaver og hvordan disse er planlagt fulgt opp, ut fra det vi kjenner til på nåværende tidspunkt.

I tillegg vil sekretariatet lage en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes av kontrollutvalget i hvert møte. En oppdatert versjon av tiltaksplanen vil til enhver tid ligge på <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/> under «Sentrale dokumenter».

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det bli avholdt 2 opplæringsdager.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid på <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/>.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte om årsplanen.

Kontrollutvalget tok en fordeling av saker:

- Saker fra formannskapet: Viggo Fossheim
- Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Kari Grani Kalland
- Saker fra plan og samfunn: Randi Anita Fjeldskogen
- Saker fra helse, omsorg og levekår: Sidsel Mobrenna
- Saker fra trepartsutvalget: Jan Arne Storvik

Kontrollutvalget diskuterte møteplanen og sluttet seg til forslaget.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2020.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2020 til orientering.

Sak E- 60/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	60/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Følgende saker settes opp til diskusjon/informasjon:

- Fordeling av saksområder på KU-medlemmene:
 - Saker fra formannskapet:
 - Saker fra familie, oppvekst og undervisning:
 - Saker fra plan og samfunn:
 - Saker fra helse, omsorg og levekår:
 - Saker fra trepartsutvalget:
- Kommunestyrets saker og vedtak. Er det saker som kontrollutvalget ønsker mer informasjon om?
- 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.gs-iks.no/kontrollutvalgene/eidskog-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene til tiltaksplanen.
- Kopi av brev til eierne av Hedmark Revisjon IKS, endring av selskapsavtalen.
- Orientering om sammenslåing av Glåmdal sekretariat IKS og Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal.
- Invitasjon til KU-konferansen 29.1-30.1.2020.
- Fagstoff.
 - Sekretariatet har jevnlig sendt ut ulike fagartikler til kontrollutvalget. Dette vil vi fortsette med, men det vil heretter bli sendt ut i separat e-post.
 - Alle KU-medlemmene vil etter hvert få bladet «Kommunevisoren», men de nye har ikke fått den enda, derfor har vi lagt ved en artikkel fra bladet, se vedlegg 4.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en fordeling av saker i forrige sak.

- Saker fra formannskapet: Viggo Fossheim
- Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Kari Grani Kalland
- Saker fra plan og samfunn: Randi Anita Fjeldskogen
- Saker fra helse, omsorg og levekår: Sidsel Mobrenna
- Saker fra trepartsutvalget: Jan Arne Storvik

Dersom noen melder forfall kan følgende være «varamedlem» for vedkommende:

- Saker fra formannskapet: Sidsel Mobrenna
- Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Randi Anita Fjeldskogen
- Saker fra plan og samfunn: Jan Arne Storvik
- Saker fra helse, omsorg og levekår: Kari Grani Kalland
- Saker fra trepartsutvalget: Viggo Fossheim

Sekretariatet følger opp at kontrollutvalget får tertialrapporten.

Følgende personer deltar på KU-konferansen:

- KU-leder Viggo Fossheim
- Kari Grani Kalland
- Jan Arne Storvik

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak E-61/19 Orientering om varslings-saken til det nye kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	61/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har ikke lenger noe med «varslings-saken i Eidskog» å gjøre, men ettersom denne varslings-saken har vært så mye omtalt både lokalt og i mange presseoppslag, så er det riktig å gi det nye kontrollutvalget en kort innføring i hva saken gjelder, spesielt fordi saken ikke er et avsluttet kapittel. I stedet for å skrive inn i saksframstillingen alt som har skjedd, har vi lagt ved det viktigste sakene som gir en oversikt over det som kontrollutvalget har håndtert. Ingen av de vedlagte sakene er unntatt offentlighet.

Kontrollutvalget mottok altså 4.8.18 et varsel fra varslersens advokat, Birthe Eriksen. Varslet var på 82 sider pluss en perm med dokumentasjon. Kontrollutvalget bekreftet mottakelsen i brev av 9.8.19. Kontrollutvalget har hele tiden vært klar over sin rolle. For å synliggjøre dette, trekker vi ut noen avsnitt fra brevet som ble sendt **til varslersens advokat 9.8.18:**

Som sikkert kjent, har ikke kontrollutvalget noen formell rolle i forhold til arbeidsmiljølovens bestemmelser om varslings-saker; kontrollutvalget er ikke en del av rutinen som skal være etablert av arbeidsgiver. Men en kan jo da også stille spørsmål ved om hvem som er rett mottaker av et slikt varsel, når både ordfører og rådmann er de som varselet retter seg mot. Vi har ikke noe fasitsvar på dette.

Kontrollutvalget har heller ingen instruksjonsmyndighet ovenfor kommunestyret eller administrasjonen, og har således ingen virkemidler eller myndighet til å «gripe inn og sikre xxx et forsvarlig arbeidsmiljø» som nevnt på side 80.

Du skriver bl.a. på side 72 at «Det antas derfor, som følge av alvor og omfanget av de omvarslede kritikkverdige forholdene, at det vil kreves at det oppnevnes en setterrådmann for å kunne sikre en forsvarlig håndtering av dette varselet». Det er kun kommunestyret som kan oppnevne en setterrådmann, kontrollutvalget har ingen innstillingsrett til kommunestyret på dette.

Du skriver også følgende på side 82: «Da det antas at det vil ta noen tid til å behandle dette varselet, og xxx ønsker å gi kontrollutvalget en reell mulighet til dette, bes det om en snarlig, skriftlig tilbakemelding fra kontrollutvalget på at relevante søksmålsfrister i henhold til arbeidsmiljøloven utsettes til 8 uker etter at kommunen har gitt en endelig tilbakemelding til xxx på dette varselet». Vi er veldig usikre på hva som menes med dette, nettopp fordi vi ikke har noen formell rolle i dette. Hvem er «kommunen» i den sammenhengen?

(PS. Kontrollutvalget ga aldri en slik skriftlig tilbakemelding som det ble bedt om.)

Det gikk flere brev fram og tilbake; vi prøvde å finne ut av hvordan saken skulle håndteres. Vi skriver videre i et **brev av 29.8.19 til varslersadvokat**:

Du kan gjerne hevde at kontrollutvalget har et ansvar i forhold til varsling, men kontrollutvalget er et tilsynsorgan og kan ikke bare «ta på seg en rolle» uten å ha en hjemmel for dette. Selv om kontrollutvalget kan ha en aktivitetsplikt i forhold til en varslersak, kan ikke kontrollutvalget ta på seg en rolle som arbeidsgiver. Aktivitetsplikten prøver vi å ivareta på en best mulig måte.

Det var flere møter og behandlinger i løpet av høsten, og kontrollutvalget prøvde å få komme i kommunestyret for å orientere kommunestyret om at det hadde kommet et varsel, hva det handlet om (i grove trekk) og for å be kommunestyret om at det ble iverksatt en undersøkelse/granskning av varslersaken. Dette lyktes ikke kontrollutvalget med. KU-sak 81/18 (møte 13.12.18) (se vedlegg 1) oppsummerer i stor grad det som skjedde fram til desember 2018. Denne saken ble også sendt kommunestyret til orientering.

En videre orientering ligger i kontrollutvalgets sak 8/19 (møte 24.1.19) jf. vedlegg 2. Noe fra sak 81/18 er gjentatt i sak 8/19, men ble tatt med for å vise helheten. I denne saken (8/19) bestilte kontrollutvalget en forundersøkelse fra Hedmark Revisjon IKS for å vurdere om det var grunnlag for å gå videre med saken.

Rådmannen bestilte en vurdering av kontrollutvalgets arbeid i varslersaken fra KS-advokat Winters. Winters kom bl.a. med påstander om at kontrollutvalget hadde vurdert habilitetsspørsmål i varslersaken. Kontrollutvalget behandlet Winters notat i møtet 4.2.19, sak 14/19 og skrev bl.a.:

Kontrollutvalget blir kritisert for å ha vurdert habilitetsspørsmålene feil. Kontrollutvalget har ikke behandlet selve varslersaken, har ikke tatt stilling til innholdet i varslersaken og har derfor heller derfor aldri tatt stilling til habilitet, som det påstås i Winters notat. Kontrollutvalget har forholdt seg til de habilitetsinnsigelsene som er angitt i varslersaken, med henvisning til forvaltningsloven § 6, 2. ledd, som sier at «**Det skal også legges vekt på om ugildhetsinnsigelse er reist av en part**».

Kontrollutvalget har, som nevnt, forholdt seg til de habilitetsvurderingene som varsleren og varslersadvokat har hevdet og har ikke «overprøvd» dette. Hvis kontrollutvalget hadde «overprøvd» dette, ved å sende varselet til de som var omvarslet, da hadde kontrollutvalget tatt stilling til habiliteten.

Etter hvert ble det vedtatt i kommunestyret at det skulle engasjeres en setterrådmann for å håndtere denne saken. Det syntes kontrollutvalget var bra. Varslersaken ble oversendt setterrådmannen fra varslersadvokat.

Kontrollutvalget behandlet rapport forundersøkelse fra Hedmark Revisjon IKS i sak 25/19 (9.5.19) (se vedlegg 3). Ut fra anbefalingene fra Hedmark Revisjon IKS om ikke å gå videre med saken og også at det var vedtatt å engasjere en setterrådmann, så vedtok kontrollutvalget at de sa seg ferdig med varslersaken.

Det har skjedd en god del i ettertid, men som sagt, kontrollutvalget har ikke engasjert seg noe mer i dette. De behandlet i møtet 29.8.19 en orienteringssak (sak 49/19) om hva som hadde skjedd etter kontrollutvalgets behandling i mai 2019, og den ligger som vedlegg 4. I ettertid

vet vi at kommunestyrets vedtak 051/19 er kjent ugyldig av Fylkesmannen i Oslo og Viken (brev av 18.10.19).

Kontrollutvalgets tidligere leder, nå nestleder i kontrollutvalget, Sidsel Mobrenna, og undertegnede, kan sikkert gi mer informasjon i møtet, dersom det er ønskelig.

Møtebehandling

Tidligere KU-leder Sidsel Mobrenna og sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak E-62/19 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet 2019

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	62/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2019 til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne saken ble behandlet i kontrollutvalget 24.1.19 både for forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon (sak 9/19).

Imidlertid har det skjedd en endring i oppdragsansvaret for regnskapsrevisjon for Eidskog fra 1.8.19, ettersom Reidun Vie skal har sluttet i Hedmark Revisjon IKS. Ny oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil være Tommy Pettersen.

Møtebehandling

Birkelid orienterte kort om uavhengighetserklæringen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2019 til orientering.

Sak E-63/19 Tilbakemelding fra revisjonen, jf. KU-sak E-56/19-Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	63/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark revisjon IKS til orientering.

Saksframstilling:

Det ble i møtet den 18.9.19 tatt opp en sak under eventuelt, som omhandlet en dispensasjonssak fra mars 2018. Det ble vedtatt at sakens skulle oversendes Hedmark Revisjon IKS for vurdering.

Revisjonen gir sin orientering i møtet.

Møtebehandling

Birkelid orienterte kort om saken.

Kontrollutvalget vil få et skriftlig notat i ettertid. Saken settes derfor opp igjen i neste møte.

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar foreløpig informasjonen fra Hedmark revisjon IKS til orientering.
2. Saken settes opp igjen i neste møte i kontrollutvalget for behandling av det skriftlige notatet.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar foreløpig informasjonen fra Hedmark revisjon IKS til orientering.
2. Saken settes opp igjen i neste møte i kontrollutvalget for behandling av det skriftlige notatet.

Sak E-64/19 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	64/19

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.*

Møtebehandling

Økonomisjef Line Muri deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Sykefraværet holder seg forholdsvis lavt, under 7 % for hele kommunen, pr. september 2019.
- Åpnede tilsynssaker er det ikke registrert.
 - Kontrollutvalget vil be om en orientering om hvordan rutinen for slike saker fungerer i forhold til informasjon til rådmannen.
- Økonomistatus:
 - Tertialrapportering pr. august. Budsjettet for 2020 er under behandling.
 - Helsesektoren har utfordringer i forhold til å holde budsjettet.
 - Investeringer. Det er lavere investeringer i 2019 enn budsjettet, enkelte investeringer er utsatt til neste år.
- Ingen varslinger eller anmeldelser siden forrige møte.
- Oppfølging av KS-saker ligger i tertialrapporten.

Kontrollutvalget vil gjerne ha samme rapportering som formannskapet, i forhold til tertialrapporten. Kontrollutvalget ber om at tertialrapporten sendes sekretariatet.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Sak E-65/19 Oppfølging av saken om eiendomsskatt ESAS, jf. KU-sak E-54/19.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	65/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges foreløpig fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har i mange omganger behandlet spørsmål rundt eiendomsskatt i Eidskog, siste gang i møtet 18.9.19, sak E-54/19, hvor det ble sagt følgende under kontrollutvalgets behandling av forhold rundet ESAS:

Rådmannen har satt i gang en undersøkelse om hva som har skjedd i saken, og dette vil foreligge innen et par uker. Jurister ser på saken og rådmannen kan derfor ikke konkludere i saken.

Kontrollutvalget vil gjerne bli oppdatert i denne saken og ber rådmannen sende avklaringen til kontrollutvalget, så snart den foreligger.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

- Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.
- Kontrollutvalget ber rådmannen gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget når saken om eiendomsskatt ESAS er avklart.

Nå er det to måneder siden denne saken ble behandlet, og kontrollutvalget regner med at det vil foreligge en avklaring til møtet 21.11.19. Dersom det ikke blir lagt fram noe, blir saken utsatt til neste møte.

Møtebehandling

Økonomisjef Line Muri deltok under behandlingen.

Det er fortsatt ikke noe nytt i denne saken.

Votering

Det ble lagt fram forslag om utsette orienteringen til neste møte.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Orienteringen utsettes til neste møte.

Sak E-66/19 Kommunens varslingsrutiner (eksternt varslingsmottak)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	66/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Da kontrollutvalget i august 2018 mottok en varslings sak, så var det fordi kommunen ikke hadde noe eksternt varslingssekretariat til å håndtere et varsel som var rettet mot kommunens ledelse. Kontrollutvalget kan ikke være varslingsorgan etter arbeidsmiljølovens bestemmelser, derfor gjorde kontrollutvalget forsøk på å få bestilt en undersøkelse av varselet på annen måte.

Ettersom det i varslingsplakaten fra 2008/2017 ikke var sagt noe om håndtering av eventuelle varsler mot kommunens ledelse, ble varslingsplakaten revidert i arbeidsmiljøutvalget 21.11.18. Da ble det lagt inn følgende punkt:

Ekstern varsling

Skulle varselet gjelde både administrativ og politisk ledelse (rådmann og ordfører/tilsv.), sendes varselet til varslingsutvalget i advokatfirmaet Campbell & Co AS for vurdering.

Kontrollutvalget har i ettertid, bl.a. på bakgrunn av varslings saken i Eidskog, diskutert om det nyetablerte eksterne varslingssekretariatet er tilstrekkelig uavhengig til å være slikt mottak, når de samtidig er kommunens rådgiver i juridiske spørsmål.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 13.5.19 en diskusjonssak med rådmannen om etikk og varsling i kommunen. Det var en fellessak i alle kontrollutvalgene i vår region. Vi tar med et lite utdrag av saksframstillingen av denne saken:

I flere av de kommunene som har egne eksterne varslingssekretariater, så er det kommunens eksterne advokat som er varslingssekretariat. Dette er altså et advokatfirma som bistår ledelsen og gir råd i juridiske spørsmål - og som kanskje samtidig mottar kritikk mot den samme ledelsen gjennom en varsling. Advokaten vil jo være avhengig av å ha en godt forhold til rådmannen for å sikre seg oppdrag framover. Hvem skal denne advokaten ivareta, varsleren eller rådmannen? Opptrer disse ta med tilstrekkelig distanse og uavhengighet i de forskjellige sakene og vil dette i så fall stride mot «God advokatskikk (pkt. 2.1.2):

En advokat må ikke påta seg oppdrag hvor hans personlige økonomiske interesser kan komme i konflikt med klientens interesser eller ha innflytelse på hans frie og uavhengige stilling som advokat.

Sekretariatsleder har hatt kontakt med KS sitt etikkutvalg (Lise Spikkeland) og spurt om etikkutvalget har drøftet denne problemstillingen. Hun svarer i e-post av 3.4.19 at etikkutvalget ikke har drøftet dette, men hun sier også at det er en utfordring det som undertegnede peker på. Men de har altså ikke gitt noen uttalelser på dette.

KS har laget en egen veileder «Ytringsfrihet og varsling», hvor pkt. 3.4 omhandler «Intern varsling». I pkt. 3.4.2 heter det:

3.4.2 Varsling til kommunens alternative varslingsordning For de tilfeller der det ikke er ønskelig å varsle i linje, bør det være en alternativ og uavhengig varslingsordning som har nødvendig tillit blant ansatte. En slik varslingsordning kan være sammensatt av ansatte i kommunen eller en eller flere eksterne medlemmer. Hvilken ordning kommunen velger, vil bero blant annet på kommunens størrelse og organisering. Lokale forhold, kostnader og ressursinnsats må også vurderes, selv om det ikke nødvendigvis blir avgjørende.

Det kan for eksempel opprettes et særskilt varslingssekretariat. Medlemmene i det særskilte varslingssekretariatet bør ha kompetanse innen arbeidsmiljø, jus og økonomi. Tillitsvalgte skal ha en fri og uavhengig stilling for å kunne ivareta arbeidstakerne. De bør derfor ikke være med i et sekretariat.

Et alternativ er å engasjere et advokatkontor for å ta imot varslinger.

Her ser vi at det foreslås et eget varslingssekretariat eller et advokatkontor, dersom det ikke er ønskelig å varsle i linje. Men det er ingen problematisering i forhold til uavhengighet.

Kontrollutvalget i Kongsvinger har samme ordning som Eidskog, og kontrollutvalget der har også stilt spørsmål ved om det er tilstrekkelig uavhengighet mellom Campell & Co som eksternt varslingssekretariat og Campell og Co som kommunens rådgiver. De behandlet også i 2015 en revisjonsrapport som omhandlet dette temaet, hvor det bl.a. ble konkludert med:

«Revisjonen finner grunn til å hevde at Campbell & Co AS håndterer habilitetsspørsmålet på en tilfredsstillende måte ved at advokatfirmaet har etablert rutiner for å unngå at advokatene opptre i dobbeltroller jfr. forvaltningslovens bestemmelser om habilitet. Selv om kommunens varslingsmottak og advokatkontor ideelt sett burde vært plassert på to forskjellige steder, finner vi det tilstrekkelig godt gjort at Campbell & Co AS opptre profesjonelt. Et spørsmål som bør tas opp til vurdering er hvorvidt kontrakten med Campbell & Co bør fornyes siden avtalen nå er inne i sitt siste år. En todeling av ansvarsområdene vil forhindre at potensielle habilitetsspørsmål blir reist i framtiden.»

Det ble ikke gjort noen endringer i Kongsvinger i 2015, og kontrollutvalget har derfor tatt opp denne saken på nytt igjen i høst. Saken ble behandlet i kommunestyret i Kongsvinger 7.11.19, hvor de vedtok følgende:

Kommunen velger som sitt eksterne varslingsmottak et annet advokatkontor enn kommunens ordinære rådgiver/advokatkontakt. Dette advokatkontoret må ikke ligge i Kongsvinger-regionen.

Selv om kontrollutvalget i Eidskog ser at Campbell og Co. sannsynligvis håndterer de forskjellige rollene på en forsvarlig måte, så er det likevel noen betenkelige sider ved det, som nevnt ovenfor. Det er samme selskap som har begge rollene, selv om det er forskjellige «avdelinger».

Saken legges fram til diskusjon i kontrollutvalget, om det er behov for å be kommunestyret vurdere ordningen om det eksterne varslingsmottaket på nytt.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte saken og mente at Kongsvingers vedtak var veldig bra:

Kommunen velger som sitt eksterne varslingsmottak et annet advokatkontor enn kommunens ordinære rådgiver/advokatkontakt. Dette advokatkontoret må ikke ligge i Kongsvinger-regionen.

I forhold til varslingsplakaten stiller kontrollutvalget spørsmål ved om varslingsplakaten burde vært lagt fram for kommunestyret enten til behandling eller informasjon.

Ettersom Kongsvinger nå har vedtatt at det skal velges et annet advokatkontor enn kommunens rådgiver som varslingssekretariat, kunne det kanskje, dersom Eidskog også går inn for det, samarbeide om en mulig felles løsning.

Kontrollutvalget anbefaler også at varslingsplakaten vurderes i forhold til endringene i arbeidsmiljøloven, som trer i kraft 1.1.20.

En varslingsrutine bør også inneholde bestemmelser om hvordan eventuelle varsler mot kommunens ledelse skal saksbehandles, selv om det er et eksternt varslingsmottak. Hvordan skal dette i så fall håndteres i kommunen, hvem skal «undersøke» saken og eventuelt legge fram en sak for kommunestyret (for eventuelt å oppnevne en setterrådmann)?

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag:

1. Kontrollutvalget mener at det er behov for å vurdere kommunens varslingsordning på nytt i forhold til hvem som skal ha funksjonen som eksternt varslingsinstitutt.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - 1) Kommunen velger som sitt eksterne varslingsinstitutt et annet advokatkontor enn kommunens ordinære rådgiver/advokatkontakt. Dette advokatkontoret må ikke ligge i Kongsvinger-regionen.
 - 2) Det søkes samarbeid med andre kommuner i regionen om en felles løsning for varslingsinstitutt (eks. gjennom RIIK (innkjøpsordningen i regionen)).
 - 3) Kommunestyret ber administrasjonen vurdere oppdatering av varslingsplakaten iht. nye varslingsrutiner og legge den fram for kommunestyret.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget mener at det er behov for å vurdere kommunens varslingsordning på nytt i forhold til hvem som skal ha funksjonen som eksternt varslingsinstitutt.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - 1) Kommunen velger som sitt eksterne varslingsinstitutt et annet advokatkontor enn kommunens ordinære rådgiver/advokatkontakt. Dette advokatkontoret må ikke ligge i Kongsvinger-regionen.
 - 2) Det søkes samarbeid med andre kommuner i regionen om en felles løsning for varslingsinstitutt (eks. gjennom RIIK (innkjøpsordningen i regionen)).

- 3) Kommunestyret ber administrasjonen vurdere oppdatering av varslingsplakaten iht. nye varslingsrutiner og legge den fram for kommunestyret.

Sak E-67/19 Håndtering av pasientmidler på sykehjem - beboerregnskap.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	67/19

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

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om «**Håndtering av pasientmidler-rutiner beboerregnskap**».

Vi har bedt kommunalsjef Evy Anne Vestli Heggen om å komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Kommunalsjef Evy Anne Vestli Heggen og leder for sykehjemmet Anita Johansen deltok under behandlingen. Konsulent Mona Stolpe deltok under deler av saken.

Stolpe orienterte om rutinene. Det er legen som avgjør om sykehjemmet skal disponere midlene for vedkommende. Det er bare en som sykehjemmet disponerer midlene til. De øvrige som ikke kan disponere midlene sine selv, har verger.

Kontrollutvalget spurte samtidig om håndtering av gavemidler, og om det er rutiner for dette. Det er en konto innen økonomi for dette, mens det fordeles etter givers ønsker.

Kontrollutvalget ble gjennom media, kjent med en tilsynssak fra fylkesmannen som handlet om rutiner for gjenopplivning av pasienter ved akutt HRL (hjerte- og lungeredning) på sykehjemmet. Kontrollutvalget ba om en orientering om denne saken. Dette ble sendt i ettertid. Johansen orienterte om saken sett fra kommunens side. Det kan virke som om det har vært en del kommunikasjonssvikt mellom sykehjemmet og fylkeslegen i denne saken. Kommune har engasjert advokat for å bistå seg i denne saken. Presseopplagene har vært uheldig for kommunen.

Hvordan er rutinen med å orientere rådmannen om eventuelle tilsynssaker? Kommunalsjefen orienterer rådmannen om alvorlige saker.

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-68/19 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	68/19

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?

Revisor har plikt til å være til stede i kommunestyret når det behandler saker som kommer fra revisjonen, dvs. bl.a. revisjonsberetning og revisjonsrapporter. For å unngå at revisor blir sittende å vente på at saken kommer opp og dette blir en kostnad for kommunen, vil det være å anbefale at enten så tas saken først eller så avtales det et bestemt klokkeslett der revisor skal møte. Har ordfører noen synspunkter på hvilke løsning som bør velges?

Møtebehandling

Ordfører Kamilla Thue deltok under evalueringen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Ordføreren har nettopp vært på et møte om jernbanen i regionen. «Konseptvalgutredning for Kongsvingerbanen».
- Orientering om sykehjemsaken (jf. KU-sak 67/19) i formannskapet.
- Budsjett 2020.
- Fiberutbygging og mobilnett.
- Rettsmekling i går i varslersaken.
- Saken om selskapsavtalen for Konsek ØST IKS blir behandlet før jul.
- Behandling av saker der revisjonen er til stede. Ordfører vil prøve å tilpasse sakslisten til å følge opp dette.
- Opplæring av folkevalgte, blir kontrollutvalget en del av dette? Ordfører er oppmerksom på dette. 23 januar er det felles regional folkevalgtoppplæring (i forhold til alle samarbeidene kommunene har), og det er også et felles kommunestyremøte i regionen 23. april. Det blir også noe regionalt til kommunenes eierskap.
- Konsekvensen av kommunestyrebehandlingen fra 19.11.19 (av lovlighetskontrollen).

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak E-69/19 Overføring av erfaringer - møte mellom nye og tidligere medlemmer.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	69/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar med seg tidligere kontrollutvalgs erfaringer i sitt arbeid videre.

Saksframstilling:

Det kontrollutvalget som nå har sittet en periode har fått noen erfaringer, som det kan være nyttig for det nye utvalget å få med seg. Vi har satt opp noen stikkord nedenfor som kan være utgangspunkt for en diskusjon:

- ✓ Saker
 - Gjensidig orientering om «fordelte saksområder»
 - Informasjon fra enhetene
 - Informasjon fra ordfører og rådmann

- ✓ Referater og orienteringer
 - Oppfølging av KS-saker osv.
 - Fagstoff
 - Tilsynsrapporter
 - Oppfølging av KU-saker

- ✓ Møter
 - Oftere møter
 - Færre saker
 - Andre lokaler – skoler, sykehjem osv.
 - Flere fellesmøter
 - Kontrollutvalgets behandling
 - Protokollunderskrift

- ✓ Opplæring
 - Mer opplæring
 - Oftere opplæring
 - Annen opplæring

- ✓ Mer synlige kontrollutvalg?
 - Presentasjon av sakene i kommunestyret
 - Saker i media, eventuelt presseoppslag?

- ✓ Andre forhold

Møtebehandling

Ingen av de fire medlemmene som ikke er gjenvalgt i kontrollutvalget denne perioden hadde anledning til å komme.

Kontrollutvalget tok en diskusjon om noen av punktene ovenfor. Noe har vært tatt opp underveis i møtet.

Gjenværende medlem i kontrollutvalget sier at det var et godt arbeidsmiljø i den forrige valgperioden.

Mer synlige kontrollutvalg? Dette kan være aktuelt ved å delta i kommunestyrets møter og orientere om sakene der.

Votering

Det ble lagt frem forslag om å ta saken til orientering. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak E-70/19 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	70/19

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-71/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Eidskog kontrollutvalg 2019-2023	21.11.2019	71/19

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 møte hvor det var satt av litt tid til diskusjoner. Det har vært et greit møte, men litt for få pauser. Det har vært en bra start på perioden.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.