

MØTEPROTOKOLL

Grue kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 12.05.2020 kl. 08:30-12.50.
Sted: Teams-møte
Arkivsak: 18/00086

Tilstede: Stein Bruno Langeland (Sp) - leder
Inger Marie Hvithammer (Ap) - nestleder
Geir Kvisler (Sp)
Erik Ødegård (Bygdelista)

Møtende varamedlemmer: (Sekretariatsleder så beklageligvis ikke at det var lagt inn beskjed om forfall fra Inger Kristiansen på telefonsvareren 11.5.20, derfor ble det ikke kalt inn varamedlem).

Forfall: Inger Kristiansen (H) meldte forfall

Andre: Ordfører Rune Grenberg til sak 17/20 og deler av sak 22/20.
Skatteoppkrever Jon Stømner til sak 18/20
Kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til sak 19/20.
Enhetsleder Sigbjørn Sæther til sak 20/20.
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under hele møtet.

Protokollfører: Sekretariatsleder Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
16/20	19/00013-11	Sak G-16/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
17/20	18/00100-25	Sak G-17/20 Samtale med ordføreren.	4
18/20	18/00022-23	Sak G-18/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	6
19/20	18/00062-90	Sak G-19/20 Samtale med kommunedirektøren.	9

20/20	18/00062-93	Sak G-20/20 Brannsikring av kommunale eiendommer, jf. KU-sak 17/19.	10
21/20	18/00004-40	Sak G-21/20 Oppdragsansvarlig revisorers vurdering av uavhengighet.	12
22/20	18/00102-24	Sak G-22/20 Eventuelt.	13
23/20	18/00103-27	Sak G-23/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	15

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Protokollen ble gjennomgått og godkjent i møtet og signeres i neste fysiske møtet.

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 www.gs-iks.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak G-16/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	16/20

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 – Stein Bruno Langeland
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård
 - Saker fra samfunn og næring – Inger Marie Hvithammer
 - Saker fra helse og velferd – Inger Kristiansen
 - Oppvekst – Geir Kvisler
- 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.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer
- Endelig rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt Grue kommune, 11. og 16. desember 2019 ble sendt på mail til kontrollutvalget den 4.3.20.
- Orientering om Glåmdal sekretariat IKS. Selskapsavtalen behandlet i representantskapets møte 27.04.20.

Møtebehandling

Det ble gitt en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte også en sak om bestilling av forvaltningsrevisjon, som ble diskutert i kommunestyret i forrige møte. Kommunestyret lurte på om kontrollutvalget hadde mandat til å gå utenom planen. Dette tas opp i samtalen med ordføreren og under eventuelt.

Kontrollutvalget diskuterte bredbåndsutbygging i kommunen.

Sekretariatsleder orienterte om saken om Konsek Øst IKS.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak G-17/20 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	17/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Rune Grenberg til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Grue 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 å ta en liten diskusjon med ordføreren i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll (se vedlegg 1) og om han har noen oppfatning om kommunens eierstyring/hvordan kommunen følger opp sine selskaper. Diskusjonen tas i møtet.

Møtebehandling

Ordfører Rune Grenberg deltok under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Fiberutbygging i Bergesiden og "Vestsiden".
- Korona-situasjonen, møtevirksomhet og kriseledelse.
- Grue kommune legger antakelig opp til at utvalgsmøter kan avholdes fysisk, men kommunestyret må avholdes digitalt.
- Aktiviteter lokalt, jf. Visit Kongsvingerregionen. Ordfører har vært engasjert i dette.
- Ordfører og varaordfører har hatt fokus på å være på hvert sitt sted, for å unngå i størst mulig grad at begge blir smittet samtidig.
- Beredskapsplan. Flomberedskaper er god.
- Bestilling av forvaltningsrevisjon. Omgjøring av planen. Saken diskuteres videre under eventuelt.

- Oppfølging av kommunens selskaper. Ordfører mener at kommunen må sette i gang et arbeid med lage et opplegg for oppfølging av selskaper. Det er flere som har etterlyst dette.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak G-18/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	18/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering.

Saksframstilling:

Skatteoppkrevers årsrapport for 2019 ligger som vedlegg 1 til denne saken. I tillegg følger «Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Grue», samt en oversikt over gjennomførte arbeidsgiverkontroller i hele landet, fra Skatteetaten, som vedlegg 2.

Skatteoppkrevers overordnede internkontroll

Basert på de kontrollene som Skatteetaten har gjennomført, anser vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av årsregnskap

Basert på de kontrollene som Skatteetaten har gjennomført, anser vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

Arbeidsgiverkontroll

En nærmere kommentar av Skatteetatens kontroll og oppfølging av arbeidsgiverkontrollen fremgår av vedlegget til denne kontrollrapporten.

I henhold til vedlegg 2, er det utført 5,5 % arbeidsgiverkontroller, og kravet er 5 %, så kravet i Grue er nådd.

Videre skriver Skatteetaten følgende:

Dette er siste året kommunestyret mottar en kontrollrapport som denne for skatteoppkrevingen i kommunen. Stortinget vedtok 13. desember 2019 at skatteoppkreverfunksjonen overføres til Skatteetaten fra 1. juni 2020.

Kontrollutvalget har bedt skatteoppkrever Jon Stømner om å være tilstede for å orientere om sin årsrapport.

Møtebehandling

Skatteoppkrever Jon Stømner deltok under behandlingen.

Stømner orienterte om årsrapporten og tilhørende dokumenter.

Kontrollutvalget uttrykte også bekymring for nedgangen i antall innbyggere og hvordan dette også påvirker skatteinntektene.

Kontrollutvalget oppfordrer ordfører til å invitere skatteoppkreveren til kommunestyret når skatteoppkrevers årsrapport skal behandles, bl.a. for å informere om hvordan det går med skatteoppkreverkontoret i Grue.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak:

- Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering.

Sak G-19/20 Samtale med kommunedirektøren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	19/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Grue kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektør orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

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

I tillegg ønsker kontrollutvalget informasjon om

- Fører kommunen beboerregnskap for noen av sine beboere på sykehjem?
- Prosessen rundt etablering av ny brannstasjon.
- Tilsynsrapport beredskap.

I tillegg er det naturlig å be om en orientering om hvordan kommunen var forberedt på og har håndtert korona-situasjonen. I den forbindelsen er det nyttig å høre om hvordan denne situasjonen har påvirket kommunens økonomi så langt og også om hvordan Nav har greid å følge opp permisjonssøknader osv.

Møtebehandling

Kommunedirektør Ole Frode Mikkelsgård deltok under behandlingen.

I samtalen med kommunedirektøren ble følgende temaer berørt (kommunedirektøren la fram en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid, informasjonen blir derfor ikke gjengitt nedenfor):

- Økonomisk situasjon.
- Varslinger, anmeldelser og tilsyn. Det er en anbudsprosess på gang i forhold til eksternt varslingsmottak. Kontrollutvalget får en oppdatert orientering i neste møte.
- Tilsyn fra fylkesmannen på beredskap. Kommunedirektøren orienterte.
- Sykefravær.
- Oppfølging av KS-saker, bl.a. om ny administrativ organisering i kommunen.

- NAV og permisjonssøknader. Kommunedirektøren mener at det er ca. 200 permitterte. Kommunedirektøren følger opp spørsmålet om hvordan det går med behandlingen av slike saker.
- Sykehjemmet.
 - Mye kapasitet har gått med til korona-situasjonen.
 - Pasientregnskaper. Dette tas opp i neste møte.
- Nytt delegasjonsreglement.
- Forhold knyttet til korona-situasjonen er omtalt under flere av de øvrige punktene.
 - Kommunen får refundert bl.a. 3,6 millioner kroner i økt rammetilskudd og tilskudd på 533 tusen kroner for bortfall av inntekter fra barnehager/SFO, samt 215 tusen kroner i skjønnsmidler.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Sak G-20/20 Brannsikring av kommunale eiendommer, jf. KU-sak 17/19.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	20/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget fikk i sitt møte 5.12.17 informasjon fra Glåmdal brannvesen IKS om brannsikring av eiendommer i Grue kommuner. Det var flere mangler i brannsikringen, og kontrollutvalget har fulgt opp saken i møtet den 16.10.18, 4.12.18 og 26.3.19 og har fått orientering og en oversikt over planer og hvilke tiltak som er gjennomført. I møtet 26.3.19 ble det sagt følgende under kontrollutvalgets behandling i sak 17/19:

Sæther orienterte om tiltakene i forbindelse med brannsikring av kommunale eiendommer. Alle kommunale bygg er analysert i forhold til planer, tiltak og gjennomført. Han presenterte denne oversikten for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget anbefaler at det legges fram en tilsvarende oversikt for kommunestyret. Fylkesmannen skal bistå kommunene med å få implementert avvikssystemet i kommunen og dette avvikssystemet er gjennomgående for hele kommunen.

Kontrollutvalget vil be om en ny orientering om brannsikring og oppfølging av dette i det første møtet i 2020.

Kontrollutvalget ønsker en ny orientering på hva som er gjennomført og videre planer med brannsikring av kommunale eiendommer.

Vi har bedt enhetsleder Sigbjørn Sæther om å komme og informere i saken.

Møtebehandling

Enhetsleder Sigbjørn Sæther deltok under behandlingen.

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

Kontrollutvalget mente det var en bra redegjørelse. De hadde noen spørsmål bl.a. til prioriteringen av branntiltak.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak G-21/20 Oppdragsansvarlig revisorerers vurdering av uavhengighet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	21/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2020 til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenervaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Tommy Pettersen. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Grue kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

I ettertid har vi fått beskjed om at Laila Irene Stenseth fratrer stillingen 14.5.20 og ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor blir Magnus Michaelsen. Vi legger fram egen vurdering av hans uavhengighet i neste møte.

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte kort om saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2020 til orientering.

Sak G-22/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	22/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det ble tatt opp en sak under eventuelt, jf. KU-sak 17/20.

Spørsmålet var om kontrollutvalget har gått ut over sine fullmakter ved å bestille et annet prosjekt enn det som går fram av vedtatt plan for forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon i sak 103/16:

- a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
- b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
- c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4.

I plan for forvaltningsrevisjon som det er henvist til, står det følgende i pkt. 2.4:

Hvis forutsetningene skulle endre seg, kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Årsaken til endringen rapporteres til kommunestyret.

Ordfører mener at når kommunestyret sier at kontrollutvalget kan gjøre endringer i prioriteringen, så betyr dette kun endring i rekkefølgen i den vedtatte planen. Dette er ikke helt i tråd med det som står i pkt. 2.4, og det er henvist til planens pkt. 2.4 i vedtaket. Pkt. 2.4 er også gjentatt i den reviderte planen for forvaltningsrevisjon, som ble vedtatt i kommunestyret i sak 005/19.

Det kan være flere forhold som gjør at kontrollutvalget ønsker å gjøre endringer i planen, og kontrollutvalget i Grue har funnet at dette er ønskelig nå, da de mener det er behov for en gjennomgang av HR-området, foran det som er vedtatt i planen. Det ble gitt noen eksempler på dette under behandlingen av saken i kontrollutvalget.

Når det er sagt, er kommunestyret overordnet kontrollutvalget, og dersom kommunestyret mener at prosjektet om personalforvaltning ikke bør prioriteres nå, så står de fritt til å pålegge kontrollutvalget å velge et annet prosjekt, eks. IKT-prosjektet. Det kan derfor være greit å sende saken til kommunestyret for å be om en avklaring.

Ordfører nevnte at det var planer om en administrativ omorganisering i Grue kommune, og det ville være veldig uheldig at det ble gjennomført en forvaltningsrevisjon på HR-området nå. Dette kan være et argument for at prosjektet bør utsettes, mener han.

Kontrollutvalget ser ikke at det er gjort noen formelle feil i denne saken, men ettersom det er stilt spørsmål ved saken, mener kontrollutvalget likevel at det er greit å sende saken til kommunestyret, som tar endelig stilling til om prosjektet skal gjennomføres, eller om

kommunestyret heller ønsker at kontrollutvalget gjenopptar prosjektet om IKT-sikkerhet. Kontrollutvalget foreslår uansett at prosjektene om Folkehelse og GDPR avventes til det legges fram en felles bestilling i flere av kommunene.

Prosjektplanen knyttet til Personal/kompetanse legges ved saken til kommunestyret.

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vurdering om at prosjektet Personalförvaltning/kompetanse skal gjennomføres i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 15/20.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vurdering om at prosjektet Personalförvaltning/kompetanse skal gjennomføres i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 15/20.

Sak G-23/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Grue kontrollutvalg 2019-2023	12.05.2020	23/20

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 og det har gått veldig greit med møte på Teams. Det er en utfordring å be om ordet, det er greit å innføre gode rutiner for dette.

Medlemmene diskuterer ikke partipolitikk i møtet, og det er veldig bra.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.