

MØTEPROTOKOLL

Våler kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 06.05.2020 kl. 08:30-12.00.

Sted: Teams-møte

Arkivsak: 18/00082

Tilstede: Geir Thomas Finstad (BVS) - leder
Hans Johan Finne (SP) – nestleder
Unni Langmoen (FOLI)
Egil Olav Hansen (SV)
Åse Pedersen (AP)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Skatteoppkrever Odd Nybo til sak 19/20
Kommunedirektør Eyvind Alnæs til sakene 21/20-22/20 +
28/20.
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under hele møtet.

Protokollfører: Sekretariatsleder Torgun M. Bakken

Alle sakene står oppført som 2. gangs behandling. Dette har sammenheng med at det ble sendt innkalling møte 16.3.20, men på grunn av korona-situasjonen ble møtet avlyst. Det er ikke sammenheng mellom nummeringen av sakene, ettersom noen av sakene som ble satt opp til møtet 16.3.20, er utsatt til senere møter.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
15/20	19/00033-10	Sak V-15/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
16/20	18/00067-28	Sak V-16/20 Samtale med ordføreren	4
21/20	18/00046-74	Sak V-21/20 Samtale med kommunedirektøren.	6

22/20	18/00046-76	Sak V-22/20 Orientering om kommunens beredskapsplaner.	8
28/20	18/00153-20	Sak V-28/20 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	10
19/20	18/00003-39	Sak V-19/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	12
24/20	20/00004-1	Sak V-24/20 Prosjektplan forvaltningsrevisjon Sykefravær	14
25/20	18/00012-44	Sak V-25/20 Oppdragsansvarlig revisorers vurdering av uavhengighet.	17
26/20	18/00104-23	Sak V-26/20 Eventuelt.	18
27/20	18/00105-25	Sak V-27/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	19

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 V-15/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	15/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	15/20

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 – Geir Finstad
 - Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen
 - Saker fra næring og miljø – Hans Johan Finne
 - Saker fra helse og omsorg – Unni Langmoen
 - Regnskapssaker – Egil Olav Hansen
- 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/vaaler/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over rapporter og oppfølginger.
- Orientering om Glåmdal sekretariat IKS. Selskapsavtalen behandlet i representantskapets møte 27.04.20.

Møtebehandling

Kontrollutvalget fikk tilsendt skatteinngangen for april i e-post 6.5.20.

Det ble gitt en kort orientering om avholdte møter siden forrige møte. Det ble gitt en gjensidig orientering.

Sekretariatsleder orienterte kort om saken om selskapsavtalen i Konsek Øst IKS.

Kontrollutvalget innfører at de tar en diskusjon i første av møtet om hva de ønsker å ta opp med ordføreren og kommunedirektøren om. Det legges inn 45 minutter til saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak V-16/20 Samtale med ordføreren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	16/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	16/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ola Cato Lie til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler kommune.

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

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

Ordføreren hadde ikke anledning til å komme, så samtalen utsettes til neste møte.

Votering

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

Vedtak

Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.

Sak V-21/20 Samtale med kommunedirektøren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	21/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	21/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller kommunedirektør Eyvind Alnæs til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler 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 rådmannen:

- *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 åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget ønsker også informasjon om det er gjennomført medarbeiderundersøkelser i de siste par årene?

Møtebehandling

Kommunedirektør Eyvind Alnæs deltok under behandlingen.

I samtalen med kommunedirektøren ble følgende temaer berørt:

- Sykefravær hittil i år er på 10,1 %, tilsvarende periode i fjor var sykefraværet 10.3 %.
- Økonomi for 2020, pr. i dag vil kommunen komme ut i balanse ved årsskiftet. Men korona-situasjonen vil kunne ha innvirkning på dette, dette er usikkert.
- Det er ingen anmeldelser eller varslinger. Når det gjelder varslinger, så er det nå et samarbeid mellom flere av kommunene i RIIK-samarbeidet om å få til et eksternt varslingsorgan.
- Status på ikke avsluttede kommunestyresaker ble sendt fra kommunedirektøren 6.5.20 og ble videresendt medlemmene. Han orienterte om noen av sakene.
- Kommunedirektøren anbefaler at kontrollutvalget har fokus på habilitetsbestemmelsene i kommunen, slik at alle behandlinger går rett for seg. Dette er spesielt viktig i forhold til kommunens omdømme.
- Det gjennomføres medarbeiderundersøkelser annet hvert år. Det var en for to år siden og det gjennomføres nå. Det benyttes 10-faktor-undersøkelsen.

- Det kan bli en rettssak mot kommunen, det gjelder en byggesak.

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 V-22/20 Orientering om kommunens beredskapsplaner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	22/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	22/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en redegjørelse fra kommunedirektøren om kommunens beredskapsplaner. Det kan eksempelvis være spørsmål om hvilke planer som kommunen har, når ble de sist oppdaterte og når ble det sist gjennomført øvelser.

Vi har vært inne på fylkesmannen i Innlandet sine «kommunebilder» og ser at samfunnssikkerhet er merket med grønt (positivt). Det står følgende:

Det ble ikke avdekket avvik ved tilsynet i 2018. Det ble påpekt at kommunen ved oppdatering av helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse bør ha fokus på kritisk infrastruktur og risikofaktorer som kan påvirke hverandre.

Kontrollutvalget ber derfor om en orientering om kommunen har oppdatert sin helhetlige ROS-analyse eller om det er planlagt oppdatering.

I tillegg er det naturlig å be om en orientering om hvordan kommunen var forberedt på og har håndtert **korona-situasjonen**. I den forbindelse 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 Eyvind Alnæs deltok under behandlingen.

Kommunedirektøren sendte over et dokument vedrørende beredskapsplan i e-post 6.5.20 og dette ble videresendt medlemmene samme dag. Kommunedirektøren orienterte om planen.

I forbindelse med korona-situasjonen orienterte kommunedirektøren om:

- Det er utbetalt kr 100 000 økonomisk sosialhjelp i forbindelse med korona. 150 innbyggere er permittert.
- Kommunen har fått testet beredskapen når denne korona-situasjon oppsto, og dette har vært nyttig.
- På bakgrunn av spørsmål fra kontrollutvalget, sendte kommunedirektøren over skriv til kontrollutvalget vedrørende hvordan barn blir fulgt opp i forbindelse med korona. Kommunen har gode rutiner på dette.

Kontrollutvalget tar opp spørsmålet om beredskapsplaner igjen eksempelvis i oktober-møtet, med oppdatert status på beredskapsplaner i Våler kommune etter 10.3.20. Da har kommunen

også fått litt mer oversikt over resultatet av beredskapen under korona-situasjonen. Dette oversendes kontrollutvalget i forkant av møtet.

Kommunedirektøren sender over opplysninger vedrørende spørsmålet rundt renseverket.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Sak V-28/20 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	28/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget mottok 20.4.20 følgende henvendelse fra Folkelistas kommunestyrerepresentanter i Våler v/Hilde Riseng:

Sak: Til kontrollutvalget - Grøfting av kanal på Haslemoen
I forbindelse med oppstart av graving av kanal ønskes klargjøring av følgende spørsmål: - Hva er kostnadsoverslaget på arbeidet totalt?
- Hva vil kommunens totale kostnader på prosjektet bli?
- I tilfelle hvem har beregnet det samt hvem har gitt klarsignal til oppstart?
- Har entreprisen vært ute på anbud?
- Hvilket politisk organ har fattet vedtak i saken?
- Hvorfor har arbeidet blitt igangsatt, i og med at alt arbeid på Haslemoen skulle stilles i bero,
inntil avklaring om fremtidig militær aktivitet av Haslemoen var avklart?
- Skal grunneierne i området, som drar nytte av prosjektet, være med å dele kostnadene?

Vi har opplyst avsender om følgende:

Kontrollutvalget har ikke plikt til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret/fylkestinget, eller der det framgår av forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret/fylkestinget eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.

Enkeltmedlemmer i kommunestyret kan altså ikke pålegge kontrollutvalget å undersøke en sak, det er derfor opp til kontrollutvalget selv å vurdere om de ønsker å undersøke dette videre.

I første omgang ber vi om at kommunedirektøren deltar under behandlingen av denne saken, for å belyse saken fra administrasjonens side, slik at kontrollutvalget får et bedre grunnlag til å ta stilling til, om de ønsker å vurdere denne saken ytterligere, ved eventuelt å bestille en undersøkelse av saken.

Møtebehandling

Kommunedirektør Eyvind Alnæs deltok under behandlingen.

Kommunedirektøren orienterte om at disse spørsmålene er tidligere sendt til ordføreren, og ass. rådmann har svart. Kommunedirektøren sender over disse svarene til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget tok en rask diskusjon og kom fram til at de ville anmode innsenderne av saken om å ta opp disse spørsmålene selv i kommunestyret.

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser ikke at dette er en sak som de ønsker å følge opp på nåværende tidspunkt og anmoder Folkelistas medlemmer å ta opp spørsmålene de stiller, direkte i kommunestyret.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget ser ikke at dette er en sak som de ønsker å følge opp på nåværende tidspunkt og anmoder Folkelistas medlemmer å ta opp spørsmålene de stiller, direkte i kommunestyret.

Sak V-19/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	19/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	19/20

Forslag til vedtak/innstilling:

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

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

Saksframstilling:

Skatteoppkrevers årsrapport og skatteregnskapet for 2019 ligger som vedlegg 1 og vedlegg 2 til denne saken. I tillegg følger «Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Våler» fra Skatteetaten, som vedlegg 3. I vedlegg 4 ligger en oversikt over gjennomførte arbeidsgiverkontroller i hele landet.

Skatteetatene skriver følgende i sin kontrollrapport:

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 4, er det utført 5,1 % arbeidsgiverkontroller, og kravet er 5 %, så kravet i Våler 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 Odd Nybo om å være tilstede for å orientere om sin årsrapport.

Møtebehandling

Skatteoppkrever Odd Nybo deltok under behandlingen.

Skatteoppkrever orienterte om årsrapporten og tilhørende dokumenter.

Votering

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

Vedtak

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

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

Sak V-24/20 Prosjektplan forvaltningsrevisjon Sykefravær

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	24/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	24/20

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til bestilling av prosjektplan og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til *Sykefraværet i Våler*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. **I Har kommunen klare mål og hensiktsmessig rapportering på arbeidet med å redusere sykefravær?**
 2. **I hvilken grad er det etablert system og rutiner som tilrettelegger for forebygging og oppfølging av sykefravær?**
 3. **I hvilken grad etterleves kommunens innsats for forebygging og oppfølging av sykefravær i utvalgte enheter?**
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles mars 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i forrige møte (3.2.20) en prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til Sykefraværet i Våler kommune. Dette var ikke i tråd med vedtatt revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020, men det ble sagt følgende i møtet:

Kontrollutvalget fikk informasjon fra rådmannen om sykefraværet i dette møtet, og merket seg at det var en ganske høyt i Våler kommune. Sykefravær koster mye og er en stor belastning for de øvrige ansatte, dersom det ikke blir satt inn vikarer. Kontrollutvalget kan derfor tenke seg en gjennomgang av dette området og ikke minst undersøke hvilke tiltak som kommunen har iverksatt for å få ned sykefraværet. Det er Vålbyen skole og VOS som er mest aktuelle å se på.

Når det gjelder å bestille forvaltningsrevisjon utenom plan, så ble følgende vedtatt i behandlingen av plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020:

- 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.

Dette ble vedtatt i kommunestyret 12.12.16, sak 102/19. Når revidert plan for forvaltningsrevisjon ble revidert høsten 2018, ble følgende vedtatt i vedtak 67/18:

1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med følgende endringer i pkt. 2.1: «Saksbehandling teknisk» bestilles før «Internkontroll» og «Investeringsprosjekter» kan avventes til 2020.»
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1

Kommunestyret vedtok følgende i sak 013/19 (møte 28.1.19):

Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1 med en endring:

- 1) Forvaltningsrevisjon av Våler vekst i 2019 utsettes til fordel for Investeringsprosjekter, kostnadsrammen skal være den samme.
- 2) Formannskapet utformer en detaljert bestilling for prosjektet.

Kontrollutvalget behandlet saken på nytt i sak 21/19 og kommunestyret sluttet seg til dette vedtaket i sak 028/19.

Saken sendes tilbake til kommunestyret med følgende forslag til vedtak

1. Kommunestyret ser problemene med å gjennomføre den ønskede kontrollen av kommunens investeringsprosjekt skole og aktivitetshus på nåværende tidspunkt og ber kontrollutvalget heller vurdere å legge inn en forvaltningsrevisjon knyttet til investeringsprosjekter i plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024.
2. Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt.2

Selv om det ikke er presisert i den reviderte planen, ble det under behandlingen av den opprinnelige planen vedtatt at kontrollutvalget kunne gjøre endringer i planen. Sykefravær står ikke i noen av planene, og kontrollutvalget har således gjort endringer i planen.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1, og revisjonen sier i forhold til aktualitet og nytteverdi følgende (pkt. 6):

Aktualitet og nytteverdi vurderes i forhold til om forvaltningsrevisjonen er egnet for å avdekke risiko-områder som kan medføre feil og/eller mangler. Det må antas at prosjektet medfører nytteverdi for kommunen, i den grad man kan synliggjøre områder hvor kommunen kan gjøre forbedringer.

Det er viktig å få belyst om kommunen arbeider systematisk og målrettet med å få redusert sykefraværet, og gjennom prosjektet bør man få belyst hvilke konkrete tiltak som er iverksatt og om disse konkrete tiltakene følges opp i kommunenes enheter.

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

1. **Har kommunen klare mål og hensiktsmessig rapportering på arbeidet med å redusere sykefravær?**
2. **I hvilken grad er det etablert system og rutiner som tilrettelegger for forebygging og oppfølging av sykefravær?**
3. **I hvilken grad etterleves kommunens innsats for forebygging og oppfølging av sykefravær i utvalgte enheter?**

Prosjektet foreslås gjennomført innen en ramme på 300 og startes opp høsten 2020 med planlagt ferdigstilling i mars 2021.

Lagt til i ettertid:

Kontrollutvalget fikk denne saken i innkallingen til det som skulle vært møte 16. mars. Sekretariatsleder sendte følgende e-post til medlemmene 25.3.20:

Revisjonen begynner å bli ferdige med allerede bestilte forvaltningsrevisjoner fra andre, og ønsker seg nye prosjekter. I innkallingen til det opprinnelige møtet 16. mars, lå også sak 24/20, som omhandlet bestilling av forvaltningsrevisjon på sykefravær. Dere bestilte jo i februar 2020 en prosjektplan for denne gjennomgangen, og denne ligger i sak 24/20. Det hadde vært greit for revisjonen å komme i gang med dette prosjektet.

Alternativ 1:

En mulighet er at dere gir meg fullmakt til å gi revisjonen anledning til å sette i gang prosjektet, slik at de i hvert fall kommer i gang. Så kan dere likevel behandle saken i neste møte, for å stadfeste prosjektplanen. Dette må dere i så fall være enige om.

Alternativ 2:

Dersom dere ønsker å vedta prosjektplanen FØR revisjonen kan sette i gang, så kan vi ta et møte på Teams for å behandle den saken – dvs. et digitalt møte.

Som jeg nevnte i e-post til dere 20.3.20, har kontrollutvalget anledning til å gjennomføre digitale møter. I så fall bør dette skje så snart som mulig.

Alle medlemmene gikk for alternativ 1. I møtet 6.5.20 tas saken opp for å få stadfestet bestillingen i et skriftlig vedtak.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til bestilling av prosjektplan og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til *Sykefraværet i Våler*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. **I Har kommunen klare mål og hensiktsmessig rapportering på arbeidet med å redusere sykefravær?**
 2. **I hvilken grad er det etablert system og rutiner som tilrettelegger for forebygging og oppfølging av sykefravær?**
 3. **I hvilken grad etterleves kommunens innsats for forebygging og oppfølging av sykefravær i utvalgte enheter?**
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles mars 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Sak V-25/20 Oppdragsansvarlig revisorerers vurdering av uavhengighet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	25/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	25/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Våler 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 Skjeggestad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Tommy Pettersen. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Våler 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 Våler kommune for 2020 til orientering.

Sak V-26/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	26/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	26/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det ble satt opp en sak under eventuelt.

Kontrollutvalget diskuterte om de skulle bestille en liten undersøkelse fra Hedmark Revisjon IKS, som en oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon knyttet til offentlige anskaffelser. Denne forvaltningsrevisjonen skulle likevel følges opp i august 2020. Dette er et alternativ til å be om tilbakemelding fra kommunedirektøren.

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Hedmark Revisjon IKS gjennomføre en undersøkelse knyttet til oppfølging av offentlige anskaffelser, jf. opplysninger fra kommunedirektøren i møtet.
2. Rapporten legges fram i møtet i august 2020.

Vedtak

1. Kontrollutvalget ber Hedmark Revisjon IKS gjennomføre en undersøkelse knyttet til oppfølging av offentlige anskaffelser, jf. opplysninger fra kommunedirektøren i møtet.
2. Rapporten legges fram i møtet i august 2020.

Sak V-27/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	27/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	06.05.2020	27/20

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 av møtet.

Teams-møtet har gått greit, men kontrollutvalget ser fram til at det blir et fysisk møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.