

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 25.08.2020 kl. 08:15-14.45.
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Alf Tore Pedersen (Ap) - leder
Reidun Thøger Andresen (Ap)
May Britt Sletten (Pp)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall: Tom Arne Strandberg (Frp) meldte forfall samme morgen, så varamedlemmet ble ikke innkalt.
Øystein Østgaard (H) – nestleder, meldte forfall samme morgen, så varamedlemmet ble ikke innkalt.

Andre: Ordfører Margrethe Haarr til sak 38/20.
Leder NAV May Britt Aasen til sak 39/20.
Kommunalsjef Cathrine Pedersen til sak 18/20.
Kommunalsjef Malin Westby Skoglund til sak 42/20.
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Magnus Michaelsen deltok på Teams, i sak 43/20.
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 44/40-45/20 og 23/20.

Protokollfører: Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

To av sakene har saksnummer fra innkallingen til møtet 17.3.20, som ble avlyst.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
37/20	19/00030-9	Sak K-37/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
38/20	18/00065-37	Sak K-38/20 Samtale med ordføreren.	4
39/20	18/00040-134	Sak K-39/20 Informasjon fra NAV.	5

40/20	18/00213-6	Sak K-40/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon - foreløpig orientering.	6
41/20	19/00052-26	Sak K-41/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	8
18/20	18/00040-124	Sak K-18/20 Oppfølging av informasjon helse og mestring.	10
42/20	18/00040-135	Sak K-42/20 Samtale med rådmannen.	11
43/20	20/00013-1	Sak K-43/20 Prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til Tjenester til funksjonshemmede.	14
44/20	18/00020-34	Sak K-44/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	17
45/20	18/00008-67	Sak K-45/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	18
23/20	18/00008-57	Sak K-23/20 Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	19
46/20	18/00094-35	Sak K-46/20 Eventuelt.	
47/20	18/00095-30	Sak K-47/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	21

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, Revisjon Øst IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak K-37/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	37/20

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 – Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra oppvekst og læring - May Britt Sletten
 - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
 - Planutvalget - Øystein Østgård
 - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- 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/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Oversikt over tilsyn og tilsynssaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Ny daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS og veien videre.
- Behandling av selskapsavtalen i eierkommunene for Konsek Øst IKS.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Sekretariatsleder orienterte om ansettelse av ny daglig leder og etableringen av det nye selskapet.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak K-38/20 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	38/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Margrethe Haarr til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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?

Møtebehandling

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Koronasituasjonen preger fortsatt all virksomhet i kommunen, men en må være innstilt på at mange tiltak vil bli den "nye normalen" framover.
- Det er nå fysiske møter, men med smitteverntiltak.
- E16. Alternative korridorer.
- Samferdsel for øvrig. Logostikkprosjekt.
- Tømmerterminal, alternativer.
- Forskningscenteret, Science park. Kongsvinger har foreløpig satt av 10 millioner til dette.
- Regionrådet. Brukt mye tid på samarbeid om korona-situasjonen. Skal jobbe med en plan for hvilke fellesprosjekter som de skal samarbeide om framover.
- Bruk av skog, dvs. treforedling osv., fyller det grønne skiftet med innhold.
- Kommunebarometeret. Det er hyggelig at Kongsvinger nå er på 37 plass. Spesielt bra på barnevern.
- Informasjon om kontrollutvalget i kommunestyret? Eventuelt 1.10.20?

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak K-39/20 Informasjon fra NAV.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	39/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at det ønsker en orientering om NAV, spesielt i forhold til:

- "Trygdeskandalen" tidligere i vinter, hvordan har dette slått ut i Kongsvinger?
- Korona-situasjonen og hvordan dette har påvirket arbeidet i NAV, og hvordan har NAV løst situasjonen.

Vi har bedt om at NAV-leder Mai Britt Aasen kommer og orienterer.

Møtebehandling

NAV-leder Mai Britt Aasen orienterte om "trygdeskandalen" og korona-situasjonen knyttet til NAV. Hun hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

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 K-40/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon - foreløpig orientering.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	40/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

Saksframstilling:

I henhold til kommuneloven (kompl.) §23-2 1.ledd, pkt. c) har kontrollutvalget ansvaret for å påse

at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.

Videre sier kompl. § 23-3 følgende:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen

Glåmdal sekretariat IKS skal gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurdering i alle 7 kommunene. Analysen skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, som angir hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som bør gjennomføres i perioden 2021-2024 både i kommunen og i kommunens selskaper. Det anbefales at planen revideres etter to år. For å få gjennomført forvaltningsrevisjon der behovet er størst og vi har den største nytten, er det viktig at den analysen greier å avdekke hvor skoen trykker mest.

Sekretariatet orienterer om hvordan vi har planlagt risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orientert kort om saken.

Det blir satt opp en diskusjonssak i neste møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

Sak K-41/20 Digitale møter i kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	41/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Norges kommunerevisorforbund skriver følgende i et informasjonsskriv til sine medlemmer:

På bakgrunn av situasjonen og vedtatte tiltak for å hindre spredning av Covid-19 i begynnelsen av mars, fastsatte regjeringen 13. mars 2020 en [midlertidig forskrift](#) som skulle lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner. Forskriften har en bestemmelse som sier at den oppheves 1. august 2020.

Landet har begynt å åpne opp, og det kan nå være forsamlinger på inntil 200 personer forutsatt at det er mulig å holde 1 meters avstand. Det betyr at folkevalgte organer igjen kan ha fysiske møter og allmennheten kan også være til stede. Videre mener departementet at den vide adgangen til fjernmøter i [kommuneloven § 11-7](#) er tilstrekkelig for at kommunene og fylkeskommunene kan benytte seg av fjernmøter i tiden fremover selv om forskriften ikke forlenges.

Etter de vanlige bestemmelsene i kommuneloven kan nemlig alle organer, også kommunestyret og fylkestinget, ha fjernmøte i nesten alle saker. Departementet mener unntakene i den midlertidige forskriften ikke er nødvendige, og forskriften vil derfor ikke forlenges. Dersom smittesituasjonen endrer seg, og det innføres nye tiltak som vanskeliggjør mulighetene for fysiske møter, vil departementet vurdere om hele eller deler av forskriften skal gjeninnføres.

Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

Forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling av 13. januar 1993 nr. 4035, som forbød kontrollutvalg å avholde fjernmøter, ble opphevet med [forskrift](#) av 13. mars 2020 nr. 278. Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

I løpet av våren 2020 har vi sett at det er mulig å gjennomføre digitale møter på en forsvarlig måte, selv om de fleste nok mener at det likevel er bedre med fysiske møter. Kontrollutvalget legger også opp til at det skal være fysiske møter framover, men ser at det i enkelte tilfeller kan være aktuelt å gjennomføre digitale møter, spesielt dersom det er enkeltsaker som det haster med å få behandlet.

Kontrollutvalget har varslet rådmennene om denne saken, for å høre om det allerede finnes en åpning for digitale møter. Rådmann Lars Andreas Uglem har sendt over utskrift av Kongsvinger sitt reglement, som sier følgende:

3.6.9 Fjernmøter

Folkevalgte organer kan beslutte at et møte skal holdes som fjernmøte hvor deltakerne i møtet via tekniske hjelpemidler kan se, høre og kommunisere med hverandre.

Kommunikasjonen i møtet skal foregå uten nevneverdig tidsforsinkelse (sanntid). Andre bestemmelser om møter gjelder også for fjernmøter.

Et møte som skal lukkes, jf. punkt 3.6.7 i reglementet, kan ikke holdes som fjernmøte.

Derfor finnes det allerede en åpning for å kunne ha digitale møter i kontrollutvalget, dersom kontrollutvalgets leder finner det nødvendig.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orientert kort om saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak K-18/20 Oppfølging av informasjon helse og mestring.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	18/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Denne saken ble først satt opp til behandling 17.3.20, men dette møtet ble avlyst som følge av korona-situasjonen. Saken settes derfor opp på nytt, men nå med litt tilleggsinformasjon.

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en informasjon om helse og omsorg, og spesielt om:

- Forhold knyttet til sykehjem/hjemmebaserte tjenester, eventuelt overbelegg i sykehjem, avviksrapporteringer, varslingsaker, herunder
 - Behovsanalysen som skulle legges fram innen juni 2020 (jf. KU-sak 58/19).
 - Demensboligene og utviklingen av den saken.
- Korona-sitasjonen og hvordan dette er håndtert innen helse og omsorg.

Første kulepunkt er en oppfølging av den tidligere informasjonen som ble gitt i møtet 18.10.19.

Vi har bedt kommunalsjef Cathrine Pedersen om å komme og orientere.

Møtebehandling

Kommunalsjef Cathrine Pedersen orienterte om helse og omsorg. Hun hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Behovsanalysen er forsinket og fristen for rapportering fra arbeidsgruppene til rådmannen er utsatt til 1.10.20. Tiltakskontoret er i ferd med å forsvinne og akkurat nå er det en mellomløsning med vedtaksteam.

Tilsynssakene/avvikene er lukket.

Demens:

- Forprosjektert demensboliger på Roverud.
- Den største utfordringen er utviklingen av demens og den belastningen dette er for pårørende som har den demente boende hjemme.

Korona:

- Det er etablert testsenter for korona-viruset på den store parkeringsplassen i sentrum Syd.
- Forrige helg var det en topp på antall smittede. Men det ble ikke så mange som en først trodde.

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 K-42/20 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	42/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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.*

Kontrollutvalget ber i tillegg om at rådmannen orienterer om:

- Oppfølging av tilsyn arkiv, jf. KU-sak 48/19 (Arkivverket 22.5.2018). Informasjon fra rådmannen (30.8.19) "To av avvikene er lukket. Rådmannen kommer tilbake til det som ikke er lukket, ved en senere anledning."

Møtebehandling

Rådmann Lars Andreas Uglem hadde ikke anledning til å komme, men kommunalsjef Malin Westby Skoglund var til stede og orienterte om den økonomiske situasjonen i kommunen.

Økonomien er veldig bra, til å være i den situasjonen som er nå. Økonomien er i balanse, selv med korona-utfordringene. Men det er fortsatt mye usikkerhet knyttet til økonomien.

Hun orienterte også om sykefraværet, som for øvrig har hatt en positiv utvikling, fra 10 % pr. 30.6.20 i 2019 til 8,8 % i år.

Kommunebarometeret har hatt en positiv utvikling. Kongsvinger er på 37 plass i landet.

De øvrige sakene utsettes til neste møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Sak K-43/20 Prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til Tjenester til funksjonshemmede.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	43/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram til diskusjon og med ulike forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon i møtet 7.2.19, sak 004/19. Følgende prioriteringsoversikt for 2019-2020 går fram av pkt. 2.1

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte (16.6.20, sak K-21/20) bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon. Ut fra den vedtatte planen var det «Miljøarbeidertjenesten» som skulle prioriteres nå.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan (inkludert forprosjekt) med utgangspunkt i Miljøarbeidertjenesten.
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Kontrollutvalget ønsket at det skulle legges fram en litt mer utdypet prosjektplan (forprosjekt), for å være sikre på at det har en nytteverdi å gå videre med prosjektet.

Prosjektplanen/forundersøkelsen ligger som vedlegg 1 og gir en grundig vurdering av området. Revisjonen skriver bl.a. at det ble gjennomført et tilsyn med dette området fra fylkesmannens side sent i 2016. Det er derfor ikke så lenge siden dette området ble belyst.

I oversendelsen av forundersøkelsen sier revisjonen følgende:

Basert på informasjonen vi har samlet inn mener vi at det ikke er helt åpenbare forhold som tyder på økt risiko for tjenesteområdet i perioden fra tilsynet ble gjennomført og til nå. Det har kommet en ny forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helsetjenester som kan være noe å følge opp, men tjenesteområdet har hatt økte stillingsprosenten til ledelse etter forskriften trådte i kraft. I 2016 fant ikke fylkesmannen avvik på ledelsesområdet, så i utgangspunktet bør det ikke være økt risiko mht. ledelse.

Men Kongsvinger kommunes behov for og vedtak om innsparinger av 60 millioner kroner de neste fire årene gjennom effektiviseringstiltak kan få innvirkning på tjenesten i inneværende valgperiode.

Dersom utvalget ikke ønsker å gjøre en bestilling på temaet nå, så kan tjenesteområdet likevel være aktuelt å revurdere i løpet av valgperioden.

Forvaltningsrevisor holder fortsatt på med noen vurderinger i forhold til forundersøkelsen, og vil, dersom han ser behov for det, supplere med ytterligere opplysninger under behandlingen av saken i møtet.

Dersom kontrollutvalget ønsker en gjennomgang av området nå, har revisjonen foreslått følgende problemstillinger.

1. **I hvilken grad har brukerne individuelle vurderinger/begrunnelser i sine vedtak som ivaretar den enkeltes behov?**
2. **I hvilken grad har utviklingshemmede med behov for langvarige og koordinerte tjenester en koordinator og en oppdatert og funksjonell individuell plan?**
3. **I hvilken grad får utviklingshemmede et tilpasset tilbud om arbeid eller aktivitet?**
4. **I hvilken grad fungerer samarbeidet på tvers av enheter som yter tjenester til utviklingshemmede brukere?**
5. **I hvilken grad har kommunen tilfredsstillende systemer som sikrer at det benyttes erfaringer fra brukere og pårørende til å videreutvikle tjenestene?**
6. **Hvordan behandler kommunen klager på vedtak om helse- og omsorgstjenester til utviklingshemmede?**

Dersom kontrollutvalget velger å avvente denne bestillingen, så kan det være aktuelt å sende saken med prosjektplan til kommunestyret, bl.a. for å orientere om årsaken til at prosjektet ikke bestilles.

Sekretariatet ser for seg tre ulike forslag til vedtak, og legger fram disse her:

Forslag 1:

1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2019-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *"Tjenester til utviklingshemmede. (tidl. kalt Miljøarbeidertjenesten)*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) **I hvilken grad har brukerne individuelle vurderinger/begrunnelser i sine vedtak som ivaretar den enkeltes behov?**
 - 2) **I hvilken grad har utviklingshemmede med behov for langvarige og koordinerte tjenester en koordinator og en oppdatert og funksjonell individuell plan?**
 - 3) **I hvilken grad får utviklingshemmede et tilpasset tilbud om arbeid eller aktivitet?**
 - 4) **I hvilken grad fungerer samarbeidet på tvers av enheter som yter tjenester til utviklingshemmede brukere?**
 - 5) **I hvilken grad har kommunen tilfredsstillende systemer som sikrer at det benyttes erfaringer fra brukere og pårørende til å videreutvikle tjenestene?**
 - 6) **Hvordan behandler kommunen klager på vedtak om helse- og omsorgstjenester til utviklingshemmede?**
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 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i 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.

Forslag 2:

1. Kontrollutvalget ser på nåværende tidspunkt ikke behov for å gå nærmere igjennom området "Tjenester til utviklingshemmede" og tar prosjektplanen til orientering.
2. Prosjektet vurderes på nytt ved en senere anledning.

Forslag 3:

1. Kontrollutvalget ser ikke behov for, på nåværende tidspunkt, å gå nærmere igjennom området "Tjenester til utviklingshemmede" og tar prosjektplanen til orientering.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vurdering om å ikke igangsette en forvaltningsrevisjon mot området "Tjenester til utviklingshemmede" på nåværende tidspunkt.

Dersom det ikke bestilles en forvaltningsrevisjon på dette området nå, kan kontrollutvalget vurdere om det er andre områder som bør prioriteres. Vi viser til sak 21/20 (se vedlegg 2), som mulig grunnlag for den vurderingen.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig Magnus Michaelsen orienterte om prosjektplanen/forundersøkelsen.

Kontrollutvalget diskuterte saken og kom fram til at de ønsket å bestille forvaltningsrevisjon innenfor "Tjenester til utviklingshemmede". Revisjonen legger fram ny prosjektplan i neste møte, ut fra de temaene som ble diskutert i møtet (bl.a. kompetanse og ansettelse).

Votering

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til "Tjenester til utviklingshemmede".
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til "Tjenester til utviklingshemmede".
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Sak K-44/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	44/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30 juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Rådmannen skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor har i etterlevelseskontrollen kontrollert følgende:

1. Har kommunen gjennomført konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000.

Vi har kontrollert perioden fra 01.01.2019 til 30.10.2019.

Revisjonen konkluderer med følgende:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Kongsvinger kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrifter som gjelder for konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000.

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om den gjennomførte etterlevelseskontrollen.

Han orienterte om den nye oppgaven som er gitt i den nye kommuneloven knyttet til regnskapsrevisjonen, og hvordan denne er gjennomført i Kongsvinger.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Sak K-45/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	45/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 30.6.20 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 7.2.20 (sak K-9/20) oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Kongsvinger kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2020.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2020 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 30.6.20 til orientering.

Sak K-23/20 Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	23/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Hedmark Revisjon IKS sin redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Denne saken ble først satt opp til behandling 17.3.20, men dette møtet ble avlyst som følge av korona-situasjonen. Saken settes derfor opp på nytt i møtet 25.8.20.

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Hedmark Revisjon IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om den interne kvalitetssikringen i Revisjon Øst IKS – "Overordnede retningslinjer for intern kvalitetskontroll".

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Hedmark Revisjon IKS sin redegjørelse til orientering.

Sak K-46/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	46/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

Sak K-47/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	25.08.2020	47/20

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 greit å ha fysisk møte igjen. For øvrig har det vært et godt møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.