

MØTEPROTOKOLL

Våler kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 31.08.20 Kl. 08.30-14.30
Sted: Sentralgården, møterom ved kantina.
Arkivsak: 18/00082

Tilstede: Geir Thomas Finstad (Bygdelista)- leder, Hans-Johan Finne nestleder (fra kl. 11.45), Åse Pedersen (Ap), Unni Langmoen (Folkelista), Egil Olav Hansen (SV)

Møtende varamedlemmer:

Forfall:

Andre:

Ordfører Ola Cato Lie deltok i sak 38/20.
Daglig leder i Våler Vekst AS, Ivar Opås, deltok i sak 41/20.
Konst. kommunedirektør Asgeir Rustad deltok i sakene 42/20-43/20 og 23/20.
Controller Nina Skjefstad deltok under sak 23/20.
Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 41/20.
Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid var tilstede i hele møtet og orienterte under sakene 18/20 og 44/20.

Protokollfører: Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
37/20	19/00033-14	Sak V-37/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
38/20	18/00067-32	Sak V-38/20 Samtale med ordfører.	4
39/20	18/00209-11	Sak V-39/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.	5

40/20	18/00181-28	Sak V-40/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	7
41/20	19/00002-5	Sak V-41/20 Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon Våler Vekst AS.	9
42/20	18/00046-84	Sak V-42/20 Samtale med kommunedirektøren.	11
43/20	18/00214-12	Sak V-43/20 Ytterligere oppfølging FR - Vann og avløp, jf. KU-sak 54/19	13
23/20	18/00044-9	Sak V-23/20 Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon - Innkjøp.	16
18/20	18/00012-54	Sak V-18/20 Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	18
44/20	18/00012-61	Sak V-44/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	19
45/20	19/00009-12	Sak V-45/20 Vurdering av ressurser til forvaltningsrevisjon.	20
46/20	18/00104-29	Sak V-46/20 Eventuelt.	22
47/20	18/00105-29	Sak V-47/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	23

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

Saker til behandling

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	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 – 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.
- Tilsetting av ny daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS, og veien videre.
- Behandling av selskapsavtalen i eierkommunene i Konsek Øst IKS.

Møtebehandling

Kontrollutvalget hadde en gjensidig orientering. Sekretær informerte om tilsetting av ny daglig leder og behandling av selskapsavtalen i eierkommunene i Konsek Øst IKS. Det var ingen forslag til nye saker i tiltaksplanen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak V-38/20 Samtale med ordfører.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	38/20

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 fikk ordfører tilsendt noen punkter på mail 29.6.20, som kontrollutvalget ønsker at du sier noe om:

- Kontrollutvalget oppfordrer ordføreren til at det bør legges opp til mer informasjon til innbyggerne om korona-situasjonen, spesielt til de som ikke har tilgang på nett.
- Samhandling mellom politikerne og administrasjonen, blir det gjennomført dialogmøter? Er det god nok kommunikasjon?

Møtebehandling

Følgende tema ble berørt i samtalen med ordfører:

- Prosess med ansettelse av kommunedirektør
- Innsparinger i kommunen
- Skole og aktivitetshus
- Informasjon om koronasituasjonen til innbyggere som ikke har tilgang til nett.
 - Kommunen har egne ikke rutiner for å informere de som ikke har eller bruker internett.
- Kommunen har satt på vent arbeidet med hvordan kommunens bygningsmasse skal benyttes, de har bl.a noen tomme lokaler stående. Dette vil bli tatt opp igjen når ny kommunedirektør er på plass.
- Samhandling mellom politikere og administrasjon. Kommunen har ikke rutiner på at det skal være dialogmøter, men det kan iverksettes innen kort tid.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak V-39/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	39/20

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 delegerere 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

Sekretær informerte om prosessen og planene videre for arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

Sak V-40/20 Digitale møter i kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	40/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

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 vil derfor anmode kommunestyret om å få mulighet til å avholde digitale møter, dersom kontrollutvalgets leder ser det formålstjenelig. Det er likevel ikke aktuelt å behandle saker digitalt, dersom det er behov for å lukke møtet.

Møtebehandling

Sekretær informerte kort i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

Sak V-41/20 Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon Våler Vekst AS.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	41/20

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS til orientering.
 - b. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.3.21.

Saksframstilling:

I tråd med plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2018-2019 bestilte kontrollutvalget i møtet 21.1.19 en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon knyttet til *Våler vekst AS* med følgende problemstillinger:

1. **Har de ansatte i Våler Vekst AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?**
2. **I hvilken grad har ledelsen fokusert internt på etikk og holdningsskapende arbeid?**
3. **I hvilken grad får brukere tilbud om arbeidstrening/opplæring i hele tiltaksperioden?**
4. **I hvilken grad kommer brukere ut i langvarig arbeid gjennom Våler Vekst AS sin virksomhet?**
5. **I hvilken grad har brukerne medvirkning og innflytelse på sin egen arbeidssituasjon?**

Nå foreligger rapporten, se vedlegg 1. Revisjonen konkluderer med at det i hovedsak ser ut til at selskapet er godt drevet.

De har gitt noen anbefalinger, som ligger i kapittel 12:

- **Selskapet bør intensivere arbeidet med å få en felles forståelse med de lokale Nav kontorene av målgruppen for AFT. Dette for å på sikt å kunne nærmer seg målet om 50 % til jobb/utdanning etter endt tiltak.**
- **Selskapet bør fortsette med brukerundersøkelser etter samme mal, slik at de på sikt kan sammenligne seg med seg selv og med det bedre kunne se om igangsatte tiltak har effekt.**

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapportutkastet har vært sendt på høring til selskapet og til konst. kommunedirektør og deres tilbakemeldinger ligger i kapittel 13. Daglig leder i selskapet har ingen kommentarer, mens konst. kommunedirektør har et par kommentarer.

Vi har bedt om at daglig leder i Våler Vekst AS, Ivar Opås, om å være til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var tilstede og orienterte om rapporten. Daglig leder Ivar Opås orienterte i saken.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS til orientering.
 - b. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.3.21.

Sak V-42/20 Samtale med kommunedirektøren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	42/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra konstituert kommunedirektør til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller konstituert kommunedirektør Asgeir Rustad til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren 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 åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ber kontrollutvalget om at du orienterer om det som ble tatt opp i møtet 19.6.20, sak 32/20:

- Informasjon om håndtering av "sårbare barn" i korona-situasjonen.

Møtebehandling

I samtalen med konstituert kommunedirektør ble følgende tema berørt:

- Økonomi - Ligger greit an i forhold til budsjett.
 - Barnevern - utfordringer med å komme i mål med de innsparinger som er satt innen fristen. Mange vedtak som allerede var fattet som må gjennomføres og kommer nye tiltak som må gjennomføres.
 - Barnehager i kommunen
 - Skole og aktivitetshus – kostnader blir høyere enn beregnet.
- Det nye avvikssystemet Compilo fungerer bra. Færre avvik fra og med april, koronasituasjonen er trolig årsak til dette.
- Nytt eksternt varslingsmottak fra i morgen. Dette er et samarbeid med Eidskog, Grue, Våler, Åsnes og Kongsvinger. Dette vil være et varslingsmottak som vil avgjøre om dem eller kommunen skal behandle varslingsaken. Varsling på ledelsen i kommunen vil bli behandlet av varslingsmottaket.
- Ansettelse av ny kommunedirektør – skal i gang med 2.gangsintevjuer nå.
- Ingen nye anmeldelser, varslinger eller åpne tilsynssaker.
- Noen saker ligger på vent inntil ny kommunedirektør er på plass.

- Sykefraværet var høyt i kommunen 1. kvartal 11,6% det gikk ned noe 2.kvartal til 8,8 %. Har vært mye fokus på beredskap på grunn av koronasituasjonen, så har ikke vært tid til å sette nok fokus på sykefraværet.
- «Sårbare» barn i korona-situasjonen: I den tida skoler og barnehager var steng var det ukentlige møter i skoler, barnehager, rus og psykiatri for å følge opp sårbare barn. Ble gjort en god jobb med oppfølging i denne perioden, men situasjonen gjorde det vanskelig å følge opp eventuelle nye tilfeller.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra konstituert kommunedirektør til orientering.

Sak V-43/20 Ytterligere oppfølging FR - Vann og avløp, jf. KU-sak 54/19

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	43/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering.

Saksframstilling:

Hedmark Revisjon IKS la i desember 2018 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til Vann og avløp i Våler kommune, etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 10.12.18, sak 61/18 og deretter i kommunestyret 25.2.19, sak 020/19, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om **Vann og avløp i Våler kommune** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan rapportens anbefalingene er fulgt opp, innen 1.10.19

Kontrollutvalget fulgte opp saken igjen 25.11.19, sak 54/19 og vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen fører på en oppfølgingsfrist på saker som skal følges opp, i dette tilfellet, for pålegget/anbefalingen fra Mattilsynet.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig rådmannens tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som delvis fulgt opp.

Kontrollutvalget var enige om at saken skulle følges opp videre i 2020.

Rapporten ligger her: <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/vaaler/> under «Revisjonsrapporter». Rapporten hadde følgende problemstillinger:

1. Sikrer kommunen innbyggerne et tilfredsstillende vannforsyningsystem?
 - a. Hvordan er vedlikeholdet?
 - b. Hvordan er beredskapen?
 - c. Hvordan er vannkvaliteten?
2. Sikrer kommunen innbyggerne et tilfredsstillende avløpssystem?
 - a. Hvordan er vedlikeholdet?
 - b. Hvordan er beredskapen

Revisjonen konkluderer **bl.a.** med:

I hovedsak og ved vanlige driftsforhold har Våler kommune et godt vann og avløpssystem. Kvaliteten på drikkevannet er god, og det er en stabil vannkilde, som ser ut til å gi rikelig med vann også ved unormalt tørre perioder. Som mange andre kommuner i Norge ligger de etter med vedlikeholdet og det vil nok være behov for

større investeringer i fremtiden. Det vil på sikt bli behov for å etablere et reservevannsystem som sikrer leveransen av vann også ved uforutsette hendelser, samt å ruste opp renseanleggene slik at de kan ha god kapasitet uavhengig av klimatiske forhold.

Det er sagt følgende i forhold til anbefalinger (jf. kap. 11):

- Våler kommune bør sikre at internkontrollen kommer på plass, blir implementert i alle ledd og revidert. Det bør videre dokumenteres skriftlig at dette er på plass.
- Våler kommune bør fortsette arbeidet med å lukke avviket fra Mattilsynet med tanke på å etablere en reservevannforsyning.
- Våler kommune kan vurdere om det er hensiktsmessig å legge ut relevant informasjon om drikkevannskvaliteten på sine hjemmesider.
- Våler kommune kan vurdere løsninger som på sikt sørger for å sikre at renseanlegget gir en god rensing av kloakken uavhengig av klimatiske forhold.
- Våler kommune bør sikre god kompetanseoverføring mellom driftsoperatørene og bedre dokumentasjon av utført løpende vedlikehold

Kontrollutvalget fulgte opp saken i møtet 25.11.19, sak 54/19 hvor de fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen fører på en oppfølgingsfrist på saker som skal følges opp, i dette tilfellet, for pålegget/anbefalingen fra Mattilsynet.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig rådmannens tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som delvis fulgt opp.

Kontrollutvalget har som oppgave å følge opp hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen, og derfor har om en muntlig orientering i møtet, om hvordan punkt 1 er fulgt opp.

Møtebehandling

Konstituerende kommunedirektør informerte i saken. Det er ikke avgjort hvilken løsning kommunen vil gå for enda når det gjelder pålegget /anbefalingen fra Mattilsynet. Dette vil bli tatt tak i når ny kommunedirektør er på plass.

Votering

Det ble lagt frem nytt forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen fører på en oppfølgingsfrist på saker som skal følges opp, i dette tilfellet, for pålegget/anbefalingen fra Mattilsynet.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig rådmannens tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som delvis fulgt opp.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen fører på en oppfølgingsfrist på saker som skal følges opp, i dette tilfellet, for pålegget/anbefalingen fra Mattilsynet.

2. Kontrollutvalget tar for øvrig konstituert kommunedirektørs tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som delvis fulgt opp.

Sak V-23/20 Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon - Innkjøp.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	23/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	23/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Hedmark Revisjon IKS la i mai 2017 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til Offentlige anskaffelser i Våler kommune, etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 24.5.17 og deretter i kommunestyret 19.6.17, sak 028/17. Rapporten ligger her: <http://www.gs-iks.no/?id=70>. Det ble gitt 8 anbefalinger og disse ble fulgt opp i kontrollutvalgets møte 12.2.18 og 18.3.19.

Revisjonen ga følgende anbefalinger (jf. kap. 10):

1. Kommunen bør se om det er hensiktsmessig å oppdatere kommunens rutinedokumenter, som for eksempel anskaffelsesveilederen, til å omfatte internkontroll. I tillegg bør kommunen fortsette arbeidet med å integrere «Risk Manager» som internkontrollverktøy.
2. Kommunen bør utforme en formell rutine for oppfølging av leveranser for å undersøke om pris og leveranser korresponderer, slik at budsjettoverskridelser holdes på et minimum. Dette bør inngå i veileder for anskaffelser.
3. Det bør utarbeides rutiner for lagring av anskaffelsesdokumentasjon. Kommunen bør sørge for at denne dokumentasjonen lagres på en plattform, slik at informasjonen enkelt vil kunne konsulteres i læringsøyemed, og for fremtidige tilsyn.
4. Kommunen bør i samarbeid med RIIG forbedre arbeidet med evalueringer og tilbakemeldinger angående rammeavtaler. En arena for erfaringsdeling på avdelingsledernivå ble også etterlyst.
5. Kommunen bør se på muligheten for å inngå rammeavtale med Østlandske kjøleservice dersom dette er nødvendig. I tillegg bør rammeavtalen på VA/ VVS, reforhandles med RIIG, da nåværende leverandør ikke leverer det kommunen har behov for.
6. Kommunen bør fortsette arbeidet med å lagre all nødvendig anskaffelsesinformasjon i det nye systemet «Basecamp».
7. Kommunen bør reforhandle rammeavtalene for drivstoff for å møte Våler kommunes vektlegging av pris og nærhet til leverandøren. Det samme gjelder VA-/ VVS tjenester.
8. Kommunen bør vurdere om det er fordelaktig å inngå rammeavtale med følgende leverandører: Arneberg & Lund Elektro, Østlandske kjøleservice, Nordermoens transport AS, Empakk AS og Schjærin Radio AS.

I møtet 18.3.19 ble det orientert om at flere av anbefalingene ville bli fulgt opp gjennom en ny felles veileder fra det interkommunale innkjøpssamarbeidet RIIK. Andre anbefalinger er fulgt opp gjennom det nye verktøyet KVG (se bl.a. tilbakemeldingen på anbefaling nr. 3).

Da kontrollutvalget behandlet oppfølgingen i sak 18/19 (18.3.19) ble det sagt at de ville følge opp saken igjen i det første møtet i 2020. Nå ble det ikke «plass» til den saken i møtet i januar og etter det kom korona-situasjonen som gjorde at vi måtte utsette saken. Vi setter den derfor

opp igjen i møtet 31.8.20. Det som det først og fremst ønskes en tilbakemelding på, er hvordan det går med arbeidet med den felles veilederen, samt en liten ny statusrapportering i forhold til anbefaling nr. 4.

Vi har sagt at oppdateringen kan skje muntlig i møtet og har bedt om at kommunedirektøren kommer og orienterer.

Møtebehandling

Konstituert kommunedirektør Asgeir Rustad og controller Nina Skjefstad var tilstede under behandlingen og ga en grundig informasjon og redegjørelse for anbefalingene fra rapporten.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til konstituert kommunedirektør til orientering.

Sak V-18/20 Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	16.03.2020	18/20
2 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	18/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Hedmark Revisjon IKS sin redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

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 for Revisjon Øst IKS Morten Alm Birkelid var tilstede og orienterte i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

Sak V-44/20 Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	44/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 3.2.20 (sak V-8/20) oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Våler 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.

Men dersom kontrollutvalget ønsker at både innkjøpsprosjektet og sykefraværprosjektet skal legges fram i 2020, må det flere ressurser til, dette tas opp i neste sak (sak 45/20).

Møtebehandling

Daglig leder for Revisjon Øst IKS Morten Alm Birkelid var tilstede og orienterte i saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.

Sak V-45/20 Vurdering av ressurser til forvaltningsrevisjon.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	45/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget ser behovet for å få gjennomført både et innkjøpsprosjekt, samt et prosjekt knyttet til sykefravær i 2020 og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret bevilger inntil kr 100 000 ekstra til kontrollutvalgets disposisjon ved bestilling av et innkjøpsprosjekt og et sykefraværprosjekt fra Revisjon Øst IKS.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i forrige møte (sak 35/20) et prosjekt knytte til innkjøp og vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens forslag til organisering av innkjøpsprosjektet.
2. Del 1 og del 2 igangsettes straks.
3. Dersom det er behov for å øke tilgjengelig timeresurser for å få gjennomført både innkjøpsprosjektet og prosjektet knyttet til sykefravær, sendes saken til kommunestyret for å be om flere midler.
4. Dette vurderes i et ekstra møte før kommunestyret skal ha sitt neste møte.

Etter avtale med kontrollutvalgets leder ble det ikke satt opp noe møte 24.8.20, som antatt, på bakgrunn av orientering fra Birkelid i Revisjon Øst IKS. Birkelid sier at dersom begge prosjektene skal legges fram i 2020 (jf. også det som er sagt under behandlingen av statusrapporten i forrige sak (sak 44/20), må det ekstrabevilges kr 100 000. Men det ville holde om kontrollutvalget i så fall vurderte dette i møtet 31.8.20, slik at kommunestyret kunne få det til behandling i sitt møte 28.9.20.

Dersom sykefraværprosjektet utsettes til 2021, er det ikke behov for ekstra ressurser, men dette vil da i så fall gå ut over neste års bestillinger av forvaltningsrevisjon (det legges fram ny plan før jul i 2020).

Vi har lagt ved både saken og prosjektplanen for bestilling av sykefraværprosjektet og sak 35/20, vedrørende bestilling av innkjøpsprosjektet.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisorene Kari Lagertha Gjelsnes og Lina Kristin Høgås-Olsen deltok via Teams og orienterte i saken. Kontrollutvalget tok en diskusjon på saken.

Votering

Det ble lagt frem forslag til en endring i vedtaket.

Kontrollutvalget ser behovet for å få gjennomført både et innkjøpsprosjekt, **samt en forvaltningsrevisjon** knyttet til sykefravær i 2020 og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret bevilger inntil kr 100 000 ekstra til kontrollutvalgets disposisjon ved bestilling av et innkjøpsprosjekt og et sykefraværsprosjekt fra Revisjon Øst IKS.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtaket

Kontrollutvalget ser behovet for å få gjennomført både et innkjøpsprosjekt, samt en forvaltningsrevisjon knyttet til sykefravær i 2020 og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret bevilger inntil kr 100 000 ekstra til kontrollutvalgets disposisjon ved bestilling av et innkjøpsprosjekt og et sykefraværsprosjekt fra Revisjon Øst IKS.

Sak V-46/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	46/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Møtebehandling

Det var ingen saker under eventuelt.

Votering

Vedtak

Sak V-47/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	31.08.2020	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 er enige om at det har vært et godt møte, med gode diskusjoner og interessante saker.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.