

# MØTEPROTOKOLL

## Våler kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 12.10.2020 kl. 08:30-15:30  
**Sted:** Møterom ved kantina  
**Arkivsak:** 18/00082

**Tilstede:** Geir Thomas Finstad (BI) - leder  
Hans Johan Finne (Sp) - nestleder  
Åse Pedersen (Ap)  
Unni Langmoen (FI)  
Egil Olav Hansen (SV)

**Møtende  
varamedlemmer:**

**Forfall:**

**Andre:** Nytilsatt sekretariatsleder Anne Haug deltok i hele møtet.  
Hovedtillitsvalgte Oliv Lundeby Furulund deltok under sak 48/20.  
Konst. kommunedirektør Asgeir Rustad deltok under sakene 52/20 og 53/20.  
Forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes deltok under sakene 53/20 og 54/20.  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisjon Lina Høgås-Olsen deltok på Teams under sakene 53/20 og 54/20.  
Ordfører Ola Cato Lie deltok under sak 54/20.  
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok på Teams under hele møtet.

**Protokollfører:** Sekretariatsleder Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">47/20</a>	19/00033-16	Sak V-47/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3

<a href="#">48/20</a>	20/00003-3	Sak V-48/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 - Innspill fra tillitsvalgte.	4
<a href="#">49/20</a>	20/00003-4	Sak V-49/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2021-2024 - foreløpige diskusjoner.	6
<a href="#">50/20</a>	18/00019-37	Sak V-50/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	8
<a href="#">51/20</a>	18/00035-14	Sak V-51/20 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2021.	10
<a href="#">52/20</a>	18/00046-86	Sak V-52/20 Samtale med kommunedirektøren.	14
<a href="#">53/20</a>	18/00153-23	Sak V-53/20 Undersøkelse Innkjøp - Rapport fra Revisjons Øst IKS.	16
<a href="#">54/20</a>	18/00067-34	Sak V-54/20 Samtale med ordføreren.	21
<a href="#">55/20</a>	18/00104-31	Sak V-55/20 Eventuelt.	22
<a href="#">56/20</a>	18/00105-31	Sak V-56/20 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, Revisjon Øst IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no) under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak V-47/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	47/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### **Saksframstilling:**

#### *Orienteringer/diskusjoner*

- Presentasjon av den nye daglige lederen.
- 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.gsi.no/kontrollutvalgene/vaaler/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Oppfølging av kommunens selskaper, hvordan organiserer vi dette, jf. diskusjon på opplæringsdag II 17.9.20.

### **Møtebehandling**

Det ble tatt en presentasjon innledningsvis.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen.

Kontrollutvalget diskuterte hvordan de skulle følge opp kommunens selskaper. Vi starter med at sekretariatet innhenter dokumentene og sender dem fortløpende til hele utvalget.

### **Votering**

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

## **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak V-48/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 - Innspill fra tillitsvalgte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	48/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar innspillene fra de tillitsvalgte til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret. Planen utarbeides på bakgrunn av en risiko- og vesentlighetsvurdering, som Glåmdal sekretariat IKS gjennomfører. For å få et best mulig grunnlag for å finne nyttige prosjekter, bruker sekretariatet mange kilder, og tillitsvalgte og verneombud er en viktig sådan, da de har god kjennskap til kommunens virksomhet.

Vi har derfor invitert hovedtillitsvalgt/verneombud til å delta i kontrollutvalgets møte i oktober, hvor vi da vil be om innspill fra den siden også, med spesielt fokus på hvor de tillitsvalgte mener at det er behov for å gjøre dypere undersøkelser i kommunene. Vi har bedt om tilbakemelding på om de har merket seg områder i kommunen, som det er stor risiko for at kommunen ikke får levert sine tjenester på en tilfredsstillende måte eller at ikke lover og regler følges. Vi har satt av ca. en halv time til diskusjonen.

Vi har mottatt tilbakemelding på at Oliv Lundeby Furulund, Hovedtillitsvalgt, Fagforbundet vil delta i møtet.

### **Møtebehandling**

Hovedtillitsvalgt Oliv Lundeby Furulund deltok under behandlingen og kom med innspill til kontrollutvalget i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurderingen.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar innspillene fra de tillitsvalgte til orientering.

## **Sak V-49/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2021-2024 - foreløpige diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	49/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Saksframstilling:**

Som nevnt fra sekretariatet tidligere, skal Glåmdal sekretariat IKS 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.

Som dere også er kjent med, skal det også gjøres en tilsvarende vurdering i forhold til plan for eierskapskontroll – og vi har ikke vært helt sikre på hvordan vi skal legge fram disse to planene, om de skal legges fram hver for seg eller om det blir i ett dokument. Etter hvert har vi kommet fram til at begge risiko- og vesentlighetsvurderingene og planene legges i ett dokument.

Vi har laget et lite skjema, som kan danne grunnlaget for en diskusjon i kontrollutvalget. Vi ber om at dere kikker på det og tenker igjennom hvilke områder dere mener det er behov for forvaltningsrevisjon på, ut fra den kjennskapen dere har fra kommunen eller fra kommunens selskaper.

Ut fra alle de kildene som vi har benyttet i disse vurderingene, vil vi legge fram et dokument risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll i neste møte. Kommunedirektøren og lederne av selskapene vil få dokumentet til uttalelse før dere behandler det.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget diskuterte de ulike spørsmålene.

### **Votering**

Sekretariatsleder la inn et nytt forslag til vedtak:

- Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Dette ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen.

## **Sak V-50/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	50/20

### **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 i henholdsvis drifts- og investeringsregnskapet.

Vi har kontrollert perioden fra 01.01.2019 til 30.11.2019

Revisjonen har avlagt en konklusjon **med forbehold**, dvs. at det er avdekket to innkjøp hvor det er benytte annen leverandør enn det som rammeavtalen skulle tilsi. Revisjonen gir følgende konklusjon:

#### **Konklusjon med forbehold**

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi, med unntak av virkningene av forholdene omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», i vår uttalelse, ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Våler kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene lov, forskrifter og de interne rutinene som gjelder for konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000 i henholdsvis drifts- og investeringsregnskapet.

### **Møtebehandling**

Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om rapporteringen av etterlevelseskontrollen.

Det er sannsynlig at det blir en ny kontroll på innkjøp i Våler neste år, men det er fortsatt ikke avgjort.



### **Votering**

Det ble lagt inn et tilleggsforslag om at kontrollutvalget anmoder Revisjon Øst IKS om å følge opp innkjøp ved neste etterlevelseskontroll.

Det ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget anmoder Revisjon Øst IKS om å følge opp innkjøp også i neste etterlevelseskontroll.
2. Før øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapporten til orientering.

## **Sak V-51/20 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2021.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	51/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Våler kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2021.
2. Budsjettforslaget for sekretariatet behandles på nytt etter at det nye representantskapet for Konsek Øst IKS er konstituert. Det tas derfor forbehold om det nye representantskapets vedtak for budsjetttrammen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes.

	<b>Budsjett 2021</b>
Kontrollutvalget	<b>176 000</b>
Sekretariatet	<b>202 000</b>
Revisjonen	<b>1 050 625</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 428 625</b>

3. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2021.
4. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

### **Saksframstilling:**

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FOR-2019-06-17-904) § 2 sier følgende:

- Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen og for revisjonen. Det er verdt å ha med seg kommentarene til forskriften § 2, hvor det står følgende: **«At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen».**

Budsjettet for Konsek Øst IKS omfatter både kommunene i tidligere Glåmdal sekretariat IKS og kommunene i tidligere Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal, til sammen 12 kommuner.

### **Kontrollutvalgets egen virksomhet**

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2021. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Godtgjørelsen for stortingsrepresentanters lønn ble ikke endret i 2020, så de kommunene som baserer seg på beregninger ut fra denne, har samme godtgjørelse som i 2019. Det blir sannsynligvis derfor en endring for 2021. Vi har av den grunn budsjettet det samme som for 2020, selv om det er budsjettet med ett møte mindre. Vi har budsjettet

med 7 møter i 2021, inkludert en eventuell opplæringsdag. Det vil også kunne oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Våler sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

<b>Godtgjørelse</b>	
Fast godtgjøring leder*)	41 990
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Ja
Møtegodtgjørelse leder	kr 300 pr time
Møtegodtgjørelse medlemmer	kr 300 pr time

\*) Kontrollutvalgets leder får 5 % av ordførers lønn.

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs, jf. det som er sagt ovenfor om antall møter.

### **Sekretærfunksjonen**

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 30.9.20, sak R-08/20 (og med forhold om det nye representantskapets vedtak i det konstituerende møtet). Dette vedtaket ligger som vedlegg 1.

Det budsjettet som nå er lagt fram for sekretariatsfunksjonen, er for Konsek Øst IKS. Dette selskapet har 12 eiere. Selskapet skal være operativt fra 1.1.21.

Sekretariatets totale budsjetttramme er satt til kr 3 094 000. Det er ikke aktuelt å sammenligne dette budsjettet med tidligere budsjetter for Glåmdal sekretariat IKS. Men for Våler sin del reduseres betalingen fra kr 231 000 (OB 2020) til kr 202 000 (B 2021), en reduksjon på kr 29 000 (14,4 %). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettssammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Våler kommune fikk i 2020 tilbakebetalt kr 15 913 etter medgått tid i 2019.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser/vurderinger, undersøkelser og opplæring.

### **Revisjonen**

Revisjon Øst IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forenklet etterlevelseskontroll (dette er en ny oppgave etter ny kommunelov § 24-9).
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.

- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2021 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Representantskapet i Revisjon Øst IKS behandlet budsjettet for selskapet i møtet 16.9.20 (se vedlegg 2). Ut fra dette vedtaket vil betalingen, for 2021 for Våler sin del, bli kr 1 050 625 mot kr 1 025 000 i 2020, dvs. en økning på kr 25 625 (2,4 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25. Det er ingen endring i antall timer til disposisjon.

### **Totalt**

Det samlede forslaget er som følger:

<b>Områder</b>	<b>Poster</b>	<b>Budsjett 2021</b>	<b>Budsjett 2020</b>
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelser kontrollutvalget	140 000	140 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	5 000	5 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs	26 000	26 000
	Sum	176 000	176 000
<b>Sekretariat</b>	Ramme for virksomheten	202 000	231 000
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	1 050 625	1 025 000
<b>Sum</b>		<b>1 428 625</b>	<b>1 432 000</b>

Totalt er Våler sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2021 på kr 1 428 625, en liten reduksjon på økning på 0,2 % fra 2020.

### **Møtebehandling**

Sekretariatsleder orienterte kort om budsjettforslaget.

### **Votering**

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

## **Vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Våler kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2021.
2. Budsjettforslaget for sekretariatet behandles på nytt etter at det nye representantskapet for Konsek Øst IKS er konstituert. Det tas derfor forbehold om det nye representantskapets vedtak for budsjetttrammen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes.

	<b>Budsjett 2021</b>
Kontrollutvalget	<b>176 000</b>
Sekretariatet	<b>202 000</b>
Revisjonen	<b>1 050 625</b>
<b>Totalt</b>	<b>1 428 625</b>

3. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2021.
4. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

## **Sak V-52/20 Samtale med kommunedirektøren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	52/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren 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.*

### **Møtebehandling**

I samtalen med fungerende kommunedirektør ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
  - Drift – ligger omtrent på budsjettet.
  - Investeringer – behov for budsjettjusteringer på 33 millioner.
  - Utgiftene framover må reduseres.
- Ingen anmeldelser eller varslinger siden forrige møte, og det er heller ingen åpne tilsynssaker.
- Kommunestyresaker – ingen store saker som ikke er fulgt opp. En av sakene som en ikke har fått fulgt opp, er salg av bygg, eks. gamle skolebygninger.
- Plansaker blir også liggende (dvs. de er ikke ferdige) til fungerende kommunedirektør er tilbake i jobben sin.
- Sykefravær. Siste kvartal er sykefraværet mye lavere enn det bruker å være. Dette har sannsynligvis sammenheng med covid-19. Kommunen har hatt åpent kommunehus hele tiden, men det er stengt for utleie. Sykefraværet er på under 6 % i siste kvartal.

Kommunedirektøren fikk noen spørsmål, bl.a.

- Utgraving grustak Spulsåsen.
- "Ulvepenger", bevilgning på statsbudsjettet til de kommunene som har store ulveflokker, for å gjennomføre ulike prosjekter knyttet opp mot konfliktdempende

tiltak. Noen av pengene er avsatt til undersøkelse av hvor stort tap som er knyttet til ulvereviret.

- Stendi – usikkert hvor mange klienter som bor dere. Kommunen har kjøpt tjenester for en bruker av dette selskapet.
- NAV-organisering. Er det noen stedlig ledelse i Våler? Det er en felles leder i Våler og Elverum. Det er kanskje aktuelt at kommunestyret får informasjon om dette.
- Eierskapsmeldingen er fra 2012. Etter loven skal den legges fram i løpet av valgperioden. Kommunen er forsinket på oppfølging av flere planer.
- Etterlevelseskontrollen knyttet til innkjøp. Kommunedirektøren har ikke kjennskap til denne rapporten.
- Arbeidstilsynet har hatt noen spørsmål rundt skolebygget for en tid siden, hvordan er dette fulgt opp? Det handlet bl.a. om separate garderober for menn og kvinner. Kommunedirektøren undersøker saken og sender den til sekretariatet.
- Bredbåndutbygging. Kommunen har fått litt penger til dette nå.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

## **53/20 Sak V-53/20 Undersøkelse Innkjøp - Rapport fra Revisjons Øst IKS.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	53/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar rapporten Offentlig anskaffelse og styringsgruppas arbeid (også kalt innkjøpsprosjektet) fra Revisjon Øst IKS til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - 1) Kommunestyret tar rapporten Offentlig anskaffelse og styringsgruppas arbeid (også kalt innkjøpsprosjektet) fra Revisjon Øst IKS til orientering.
  - 2) Kommunestyret ber kommunens administrasjon følge opp anbefalingene ved å sørge for at kommunen:
    - treffer tiltak for å sikre etterlevelse av anskaffelsesreglene i fremtiden
    - sørger for å ha oversikt over og kunnskap om gjeldende rammeavtaler i organisasjonen
    - ved enhver større anskaffelse benytter seg av innkjøpsfaglig kompetanse
    - treffer tiltak for å sikre etterlevelse av eget økonomireglement
    - etterlever egne etiske retningslinjer og forvaltningslovens regler om habilitet
    - gjør en vurdering av hvordan sørge for en best mulig informasjonsflyt og dialog mellom de folkevalgte og kommuneadministrasjonen
    - bør vurdere å utarbeide et investeringsreglement
    - etterstreber å benytte anerkjent prosjektstyringsmetodikk og prosjektorganisering ved gjennomføring av større prosjekter
  - 3) Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente tilbakemelding innen 1.10.21 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget diskuterte i møtet 6.5.20 om det skulle bestilles en undersøkelse knytte til innkjøp, som et alternativ til å følge opp tidligere forvaltningsrevisjon knyttet til innkjøp. Dette ble også vedtatt. I ettertid viste det seg at oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen gikk på litt andre forhold enn de nye opplysningene som bidro til at kontrollutvalget ønsket en gjennomgang av konkrete forhold på innkjøpssiden. Oppfølgingen av den tidligere forvaltningsrevisjonen ble derfor satt opp, som opprinnelig planlagt, til behandling i møtet 31.8.20.

I møtet 19.6.20, sak V-35/20 behandlet kontrollutvalget et forslag fra revisjonen som gikk ut på at et prosjekt kunne gjennomføres:

med hovedvekt på tre konkrete anskaffelser i forbindelse med navngitte prosjekter i Våler kommune:

- Grøfting på Haslemoen
- Skole- og aktivitetshus – innvendige vegger



- Skole- og aktivitetshus – fyringsløsning

Våler kommune er bare i startfasen med tanke på den faktiske byggeprosessen av ny skole- og aktivitetshus. Det er gjort noen anskaffelser i forbindelse av blant annet byggherre og entreprenør, men store deler av prosjektet gjenstår. Valg av materiale på innvendige vegger virker ikke til å ha blitt landet tilstrekkelig ennå, og det samme gjelder valg av fyringsløsning. Vi tenker oss derfor å dele prosjektet/undersøkelsen i tre deler, hvor vi gjennomfører del 1 og 2 i første omgang, og del 3 når prosjektet av bygging av ny skole og nytt aktivitetshus er ferdigstilt.

Del 1 vil være en vurdering av Grøfting på Haslemoen opp mot regelverket om offentlige anskaffelser.

Del 2 vil være en gjennomgang av byggekomité og styringsgruppens arbeid fra starten på dette prosjektet og frem til 30.5.2020 (Etterpå justert til 15.6.20). Her vil vi gjennomføre en vurdering av gruppenes arbeid så langt i prosessen blant annet ut fra deres fullmakter og deres mandat, herunder blant annet spørsmålet om habilitet blant gruppenes medlemmer ut fra de valg og avgjørelser som har blitt foretatt.

Del 3 vil etter ferdigstilling av prosjektet om bygging av ny skole- og aktivitetshus inneholde en full gjennomgang av anskaffelser knyttet til dette prosjektet.

Vi ser for oss at del 1 og 2 kan ferdigstilles i en rapport som legges frem for kontrollutvalget i deres møte 12.10.2020.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

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 timeressurser 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.

Ressurssituasjonen, jf. pkt. 3, ble behandlet i kontrollutvalget 31.8.20 (det ble ikke nødvendig med et ekstra møte) og i kommunestyret 28.9.20, sak 067/20. Det ble vedtatt ekstra ressurser til gjennomføring av både innkjøpsprosjektet og sykefraværprosjektet.

Nå foreligger del 1 og del 2 av bestillingen, jf. vedlegg 1. Det ser ut til at kommunen har forbedringspotensiale både i forhold til lov om offentlige anskaffelser og overholdelse av habilitetsbestemmelsene. Revisjonens konklusjoner på del 1 og del 2 er gjengitt i kapittel 10. Vi tar inn begge konklusjonen her:

#### *Del 1: Anskaffelse av grøfting på Lauvmyra, Haslemoen*

Våler kommune hadde ikke hjemmel i gyldig rammeavtale til avrop på gravearbeidet om grøfting av kanal Rokkbekk på Lauvmyra, Haslemoen. Gravearbeidet er etter revisors vurdering et brudd på kravet om konkurranse. Revisor vurderer videre at Våler kommune ikke har tilstrekkelig oversikt over hvilke avtaler som er gjeldende og manglende rutiner for å utløse opsjoner. Våler kommune har forbedringspotensiale når det gjelder etterprøvbarehet i anskaffelsesprosesser. Ved igangsettelse av

investeringsarbeidet hadde ikke kommunen budsjettvedtak eller budsjettmessig dekning og oppstarten er å regne som et brudd på det interne økonomiregelverket.

#### *Del 2: Byggekomite/styringsgruppas arbeid*

Styringen av og arbeidet med nytt skole- og aktivitetshus ser ut til å ha fulgt en god og strukturert flyt frem til sommeren 2019. Revisor finner det uheldig at byggearbeidene startet flere måneder før den interne prosjektorganiseringen hos byggherre Våler kommune var på plass. Det kan se ut til at styringsgruppen som skulle følge prosjektet til ny organisering forelå ikke har hatt dedikerte møter knyttet til byggeprosjektet. Revisor antar at kommunevalget høsten 2019 spilte inn på hvordan saker ble arbeidet med.

Revisor vurderer det slik at byggekomiteen/styringsgruppa vinteren og våren 2020 har hatt et for ensidig fokus på to enkeltsaker. Revisor konkluderer med at byggekomiteen/styringsgruppa har fattet vedtak og arbeidet i strid med Våler kommunes egne etiske retningslinjer og gjeldende lovverk knyttet til habilitetsvurderinger og offentlige anskaffelser. Videre har byggekomiteen/styringsgruppa fattet vedtak som er utover gitt mandat og som negativt påvirker den økonomiske situasjonen til kommunen.

Revisor stiller også spørsmål ved om dialogen mellom de folkevalgte i styringsgruppa og den administrative prosjektgruppen har vært tilstrekkelig tilstede. Videre stiller revisor seg undrende til hvordan kommuneadministrasjonens tilstedeværelse, som et sekretariat og tilrettelegger for styringsgruppas møter, har vært. Revisor stiller også spørsmål ved den interne organiseringen, styringen og kommunikasjonsflyten av prosjektet i byggefasen.

Revisors anbefalinger er som følger (pkt. 1.1)

#### *Del 1: gravearbeidet med grøfting av kanal Rokkbekk på Lauvmyra (Haslemoen):*

Revisor anbefaler at Våler kommune:

- treffer tiltak for å sikre etterlevelse av anskaffelsesreglene i fremtiden
- sørger for å ha oversikt over og kunnskap om gjeldende rammeavtaler i organisasjonen
- ved enhver større anskaffelse benytter seg av innkjøpsfaglig kompetanse
- treffer tiltak for å sikre etterlevelse av eget økonomireglement

#### *Del 2: byggekomiteen/styringsgruppas arbeid i forbindelse med oppføringen av nytt skole- og aktivitetshus:*

Revisor anbefaler at Våler kommune:

- etterlever egne etiske retningslinjer og forvaltningslovens regler om habilitet
- gjør en vurdering av hvordan sørge for en best mulig informasjonsflyt og dialog mellom de folkevalgte og kommuneadministrasjonen
- bør vurdere å utarbeide et investeringsreglement
- etterstreber å benytte anerkjent prosjektstyringsmetodikk og prosjektorganisering ved gjennomføring av større prosjekter

Fungerende kommunedirektør, Asgeir Rustad, gir i sin tilbakemelding (jf. vedlegg 2) noen forklaringer på hvorfor ting har gått galt og sier at det er det er noe å lære av de erfaringene som

er gjort i denne prosessen. Vi avventer også eventuell tilbakemelding fra tidligere kommunedirektør i forhold til denne gjennomgangen.

Bestillingen av denne gjennomgangen fra kontrollutvalget er ikke en forvaltningsrevisjon, men en undersøkelse og vi har derfor ikke vurdert rapporten opp mot standard for forvaltningsrevisjon. Men vi er allikevel av den oppfatning at rapporten svarer på de spørsmålene som er stilt, og at rapporten gir en god beskrivelse av hva som er skjedd i disse sakene. Det er en grundig og omfattende rapport.

### **Møtebehandling**

Forvaltningsrevisor Kari Lagertha Gjelsnes orienterte om rapporten. Hun hadde med seg en presentasjon som viste resultatet av gjennomgangen.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Lina Høgås-Olsen og daglig leder Morten Alm Birkelid deltok også under behandlingen.

### **Votering**

Kontrollutvalget anbefaler at revisor kommer og presenterer rapporten i kommunestyret. Dette legges inn som punkt 2 i kontrollutvalgets vedtak.

Anbefalingene legges inn for hvert av de to hoveddelene.

I tillegg legges det inn et punkt om at oppfølgingen av anbefalingene også legges fram for kommunestyret.

Forslag til vedtak og kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget tar rapporten Offentlig anskaffelse og styringsgruppas arbeid (også kalt innkjøpsprosjektet) fra Revisjon Øst IKS til orientering.
2. Kontrollutvalget anbefaler at revisor kommer og presenterer rapporten i kommunestyret når den skal behandles.
3. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - 1) Kommunestyret tar rapporten Offentlig anskaffelse og styringsgruppas arbeid (også kalt innkjøpsprosjektet) fra Revisjon Øst IKS til orientering.
  - 2) Kommunestyret ber kommunens administrasjon følge opp anbefalingene ved å sørge for at kommunen:
    - Del 1:
      - treffer tiltak for å sikre etterlevelse av anskaffelsesreglene i fremtiden
      - sørger for å ha oversikt over og kunnskap om gjeldende rammeavtaler i organisasjonen
      - ved enhver større anskaffelse benytter seg av innkjøpsfaglig kompetanse
      - treffer tiltak for å sikre etterlevelse av eget økonomireglement
    - Del 2:
      - etterlever egne etiske retningslinjer og forvaltningslovens regler om habilitet

- gjør en vurdering av hvordan sørge for en best mulig informasjonsflyt og dialog mellom de folkevalgte og kommuneadministrasjonen
  - bør vurdere å utarbeide et investeringsreglement
  - etterstreber å benytte anerkjent prosjektstyringsmetodikk og prosjektorganisering ved gjennomføring av større prosjekter
- 3) Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente tilbakemelding innen 1.10.21 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.
  - 4) Kommunestyret ber om at kommunedirektøren gir en tilsvarende rapportering til kommunestyret innen 1.10.21.

## **Sak V-54/20 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	54/20

### **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?

### **Møtebehandling**

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Kommunens økonomi og merforbruk på investeringer.
- Covid-19 – innvirkning på innbyggerne.
- Haslemoen, eventuell aktivitet.
- Sykehuset Innlandet – utbygging av hovedsykehus og hvilket lokalsykehus som skal beholdes.
- Jernbaneutbygging.
- Det mangler bl.a. reguleringsplaner for Våler sentrum.
- Det er også mye positivt som skjer i Våler.
- Utdeling av kulturprisen i Våler i høst.
- Erstatningssaken for kontraktsbrudd ved anbud, jf. revisjonsrapporten om innkjøp.
- Økonomien i Våler. Det er en stram økonomi.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

## **Sak V-55/20 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	55/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

## **Sak V-56/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Våler kontrollutvalg 2019-2023	12.10.2020	56/20

### **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. Kontrollutvalget er fornøyd med bestillingene som er gjort til Revisjon Øst IKS.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

