

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 05.05.2020 kl. 11:30-14.30
Sted: Teams-møte
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Alf Tore Pedersen (AP) – leder
Øystein Østgaard (H) – nestleder
May Britt Sletten (PP)
Reidun Thøger Andresen (AP)
Tom Arne Strandberg (FRP)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Ordfører Margrethe Haarr til sak 16/20
Skatteoppkrever Jon Egil Strand til sak 19/20
Rådmann Lars Andreas Uglem til sak 20/20
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under hele møtet.

Protokollfører: Sekretariatsleder Torgun M. Bakken

Alle sakene står oppført som 2. gangs behandling. Dette har sammenheng med at det ble sendt innkalling møte 17.3.20, men på grunn av korona-situasjonen ble møtet avlyst. Det er ikke sammenheng mellom nummeringen av sakene, ettersom noen av sakene som ble satt opp til møtet 17.3.20, er utsatt til senere møter.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
15/20	19/00030-5	Sak K-15/20 Referater, diskusjoner og orienteringer.	3
16/20	18/00065-33	Sak K-16/20 Samtale med ordfører.	4
19/20	18/00075-19	Sak K-19/20 Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	7

20/20	18/00040-119	Sak K-20/20 Samtale med rådmannen.	9
25/20	18/00008-45	Sak K-25/20 Oppdragsansvarlig revisorers vurdering av uavhengighet.	11
26/20	18/00094-31	Sak K-26/20 Eventuelt.	12
27/20	18/00095-26	Sak K-27/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	13

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

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

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen.
 Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak K-15/20 Referater, diskusjoner og orienteringer.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	15/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	15/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – 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.gs-iks.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Orientering om Glåmdal sekretariat IKS. Selskapsavtalen behandlet i representantskapets møte 27.04.20.

Møtebehandling

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

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

Kontrollutvalget vil be Teksum (kommunalsjef oppvekst) om å komme i neste møte for å orientere om skolen, ikke minst om hvordan elevene er ivaretatt i denne korona-situasjonen, og også innkomne varslingssaker.

Det kan være aktuelt å ta et lite møte i slutten av mai, for å behandle regnskapet. Dette tar vi stilling til når vi vet om Hedmark Revisjon IKS blir ferdige med sin gjennomgang.

Kontrollutvalget diskuterte om det er mulig å få litt informasjon om Klosser innovasjon. Dette tas opp med rådmannen og be han om å orientere i neste møte.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak K-16/20 Samtale med ordfører.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	16/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	16/20

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?

I tillegg ønsker kontrollutvalget å ta en liten diskusjon med ordføreren i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll (se vedlegg 1) og om hun har noen oppfatning om kommunens eierstyring/hvordan kommunen følger opp sine selskaper. Diskusjonen tas i møtet.

Kontrollutvalget kan også tenke seg en evaluering av opplæringsdagen 4.2.20 om kontrollutvalgets virksomhet.

Møtebehandling

Ordfører Margrethe Haarr deltok under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Det er ønske om at årsregnskapet/årsberetningen for 2019 blir behandlet i et tidligere møte enn 16.6.20. Dette for å få behandlet denne saken i kommunestyre før sommerferien.
- Overføring av revisjonstimer fra 2019 til 2020. Disse er allerede inntektsført i kommunen og ordfører sier at rådmannen kommer til å foreslå at kommunestyret ikke skal gå inn for kontrollutvalgets forslag.
- Korona-situasjonen. Ordfører er imponert over rådmannen og hans krisestab i denne forbindelsen.
- Det var formannskapsmøte 18.3.20, noen dager etter regjeringen kom med tiltak mot smitte-situasjonen. Det ble iverksatt flere tiltak fra kommunens side.
- Det er vedtatt egen forskrift i kommunen i forhold til antall personer som kan møtes. Den gjelder fram til 14.5.20, men rådmannen anbefaler å oppheve forskriften fra 7.5.20. Dette skal behandles politisk 6.5.20. Det er ikke behov for å ha strengere regler i kommunen enn i resten av landet.
- Kommunen går tilbake til opprinnelig møteplan, men alle møtene blir digitale. Det er laget gode kjøreregler for møtene, som blir lest opp i første av møtet.

- Visit-Kongsvingerregionen og litt rundt dette reiselivsselskapet. De kjøper daglig- leder-funksjonen fra Klosser. Ordfører anbefaler kontrollutvalget å be om informasjon fra selskapet.
- Risiko- og vesentlighetsvurdering, sett fra ordførers side.
 - Det har mye fokus på eierstyring i kommunen i den siste tiden.
 - Formannskapet skal utøve eierskapet, og det er også etablert et eiersekretariat.
 - Formannskapet tar en gjennomgang av alle innkomne saker fra selskapene i møtene.
 - Det skal også arrangeres eierdager.
 - Det jobbes med en ny eierskapsmelding.
- Promenaden AS har fusjonert med Odal kompetansesenter AS og Grue Service AS.
- Evaluering av folkevalgtopplæringen skal behandles i formannskapet.
- Evaluering av informasjonen om kontrollutvalget på opplæringsdagen 4.2.20.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	19/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	19/20

Forslag til vedtak/innstilling:

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

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

Saksframstilling:

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

Skatteetatene skriver følgende i sin kontrollrapport:

Skatteoppkrevers overordnede internkontroll

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

Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av årsregnskap

Gjennom kontrollene som Skatteetaten har gjennomført, har vi gitt følgende pålegg i rapport av 9. oktober 2019:

1. Skattekontoret pålegger skatteoppkreverer å følge retningslinje for skatteoppkrevernes arbeid med a-meldinger for kjøring av batch.
2. Skattekontoret pålegger skatteoppkreverer å følge opp uplasserte innbetalinger og ubehandlede utbetalingstransaksjoner i henhold til retningslinjene.

Skatteetaten mottok svar fra skatteoppkreverer per epost av 8. november 2019, hvor det fremgår at påleggene er tatt til etterretning.

Ut over gitte pålegg anser vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

Arbeidsgiverkontroll

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

I henhold til vedlegg 3, er det utført 5,5 % arbeidsgiverkontroller, og kravet er 5 %, så kravet i Kongsvinger er nådd.

Videre skriver Skatteetaten følgende:

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

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

Møtebehandling

Skatteoppkrever Jon Egil Strand deltok under behandlingen.

Strand orienterte om sin årsrapport og tilhørende dokumenter.

Votering

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

Vedtak

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

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

Sak K-20/20 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	20/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	20/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars Andrea 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 vil også ha en orientering om **varslingsordningen**, eksternt varslingssekretariat. Hvor ligger denne saken nå?

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

Møtebehandling

Rådmann Lars Andreas Uglem deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Orienteringer til kommunens administrasjon og politikerne i denne korona-perioden.
- Rådmannen hadde med en presentasjon som han skal orientere formannskapet om 6.5.20. Denne får kontrollutvalget tilsendt i ettertid.
- Kommunens beredskapsplan er unntatt offentlighet. Rådmannen skal vurdere om deler av det kan åpnes for innsyn.
- Varslingsordningen. De andre kommunene rundt oss ville også være med på tilbudet om et eksternt varslingsorgan. Dette avgjøres ganske snart.
- Hittil i år er sykefraværet på 9,93 % og er lavere enn tilsvarende periode i fjor. Korona-karantene regnes med i sykefraværet, selv om de ikke er syke.
- Ledige lederstillinger i administrasjonen.

- Teksum, kommunalsjef for oppvekst slutter og stillingen lyses ut på fredag.
- HR-stilling og strategisjef-stillingen lyses også ut nå på fredag.
- Det er et mål å få signert avtale med disse tre før utgangen av juni.
- Endelig avslag i Stiftelsesklagenemnda vedrørende Kongsvinger boligstiftelse. Boligstiftelsen blir ikke oppløst.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	25/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	25/20

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling:

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

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

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

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen. Han orienterte kort om saken.

Votering

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

Vedtak

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

Sak K-26/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	26/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	26/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte om når de skulle ha møte i juni. Det blir enten 9. juni eller 16. juni eller begge deler.

Votering

Vedtak

Møtet i juni avtales senere.

Sak K-27/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	17.03.2020	27/20
2 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	05.05.2020	27/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.

Møtebehandling

Det har vært et effektivt og godt møte. Teams-møtet har fungert greit.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplan.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.