



# ÅRSRAPPORT 2017

## KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS  
Behandlet i kontrollutvalget 13.2.18, sak 13/18  
Behandlet i kommunestyret 12.3.18, sak 011/18*

---



# INNHALDSFORTEGNELSE

<b>1</b>	<b>INNLEDNING</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET</b> .....	<b>3</b>
2.1	MEDLEMMER .....	3
2.2	MØTER OG SAKER .....	4
<b>3</b>	<b>KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER</b> .....	<b>4</b>
3.1	TILSYN MED FORVALTNINGEN .....	4
3.2	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON .....	5
3.3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON .....	5
3.3.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon</i> .....	5
3.3.2	<i>Ikke gjennomførte kontroller</i> .....	6
3.3.3	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon</i> .....	6
3.4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL .....	6
3.4.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll</i> .....	6
3.4.2	<i>Ikke gjennomførte kontroller</i> .....	6
3.4.3	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll</i> .....	6
3.5	TILSYN MED REVISJONEN .....	7
3.6	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET .....	7
3.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING .....	8
3.8	ØVRIGE AKTIVITETER .....	8
<b>4</b>	<b>SEKRETÆRFUNKSJON</b> .....	<b>9</b>
<b>5</b>	<b>AVSLUTTENDE KOMMENTARER</b> .....	<b>10</b>
	<b>VEDLEGG</b> .....	<b>11</b>



## 1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid iht. kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret.

Det er utarbeidet eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet. Kontrollutvalget reviderte sitt reglement i møtet 3.5.16, sak 24/16 og dette ble vedtatt i kommunestyret 20.6.16, sak 065/16. Kontrollutvalget sendte en henvendelse om kontrollutvalgets reglement til kommunestyret i møte 16.5.17, sak 33/17. Det ble foretatt noen justeringer av reglementet i kontrollutvalgets møte 2.11.17, sak 55/17, som ble vedtatt av kommunestyret 6.11.17, sak 081/17. Kontrollutvalgets reglement ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2016 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 6.12.16. Årsplanen omtaler kontrollutvalgets ordinære oppgaver og hva kontrollutvalget planlegger på et mer overordnet nivå. Denne ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 6.2.17 sak 010/17. I tillegg er årsrapporten basert på kontrollutvalgets tiltaksplan, som er en mer detaljert plan for hva som planlegges for hvert møte. Kontrollutvalgets årsplan og en kontinuerlig oppdatert tiltaksplan, ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

Kontrollutvalgets møter er åpne på lik linje med andre kommunale utvalg.

## 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

### 2.1 Medlemmer

Følgende medlemmer ble valgt til kontrollutvalg for perioden 2015-2019 i kommunestyret 19.10.15 sak 055/15:

Medlem	Varamedlem
Odd Holen - leder (AP)	Nils Erik Iversen (AP)
Erik Ødegård - nestleder (FL)	Marit Aasthorp Figved (FL)
Stein Bruno Langeland (SP)	1. Odd Egil Sørli (SP) 2. Ragnhild Q. Haarstad (SP)

I ettertid ble det besluttet å utvide kontrollutvalget med to nye medlemmer, og følgende ble valgt i kommunestyret 15.2.16, sak 004/16:

Medlem	Varamedlem
Odd Holen - leder (AP)	Nils Erik Iversen (AP)
Erik Ødegård - nestleder (FL)	Eva Neby (H)
Stein Bruno Langeland (SP)	1. Odd Egil Sørli (SP) 2. Ragnhild Q. Haarstad (SP)
Marit Aasthorp Figved (FL)	Eva Neby (H)
Inger Marie Hvithammer (AP)	(Kåre Weberg AP)

Odd Holen søkte om fritak og gikk av som leder i kommunestyrets møte 11.4.16. Herdis Bragelien ble valgt som ny leder i kommunestyret 11.4.16, sak 022/16. Utvalget ble da sendt slik ut:

Medlem	Varamedlem
Herdis Bragelien (AP)	Nils Erik Iversen (AP)
Erik Ødegård - nestleder (FL)	Eva Neby (H)
Stein Bruno Langeland (SP)	1. Odd Egil Sørli (SP) 2. Ragnhild Q. Haarstad (SP)
Marit Aasthorp Figved (FL)	Eva Neby (H)
Inger Marie Hvithammer (AP)	Kåre Weberg (AP)



Kontrollutvalget i Grue kommune har i 2017 bestått av 5 medlemmer og 5 varamedlemmer (ett varamedlem er valgt for to medlemmer, ett medlem har to varamedlemmer).

I kommunestyrets møte 3.4.17, sak 28/17 ble det valgt nytt kontrollutvalg hvor Ola Rostad ble valgt som nestleder i stedet for Erik Ødegård. Dette valget er kjent ugyldig i møte 19.6.17, sak 062/17, men med krav om lovlighetskontroll for pkt. 2, som sa at det utvalget som ble valgt i sak 022/16, skulle sitte ut valgperioden. Kommunestyret opprettholdt sitt vedtak i sak 071/17 (møte 18.9.17) og saken ble sendt Fylkesmannen i Hedmark. Fylkesmannen vedtok å oppheve kommunestyrets vedtak 022/16 i brev av 27.10.17. Det ble i møtet 6.9.17 (sak 081/17) vedtatt at det skulle velges nytt kontrollutvalg i kommunestyret 11.12.17. Dette ble gjort i sak 092/17.

I kommunestyresak 28/17 (som altså er kjent ugyldig) ble det også valg på varamedlemmer. Ragnhild Q. Haarstad hadde bedt om fritak og hun ble i sak 28/17 erstattet av Arne Vidar Syvderud (SP) (Ragnhild Q. Haarstad døde for øvrig i juni 2017). Det ble ikke foretatt valg av varamedlemmer i møtet 11.12.17, sak 092/17. Sekretariatet er derfor usikker på om det formelt sett er valgt noen varamedlemmer til kontrollutvalget i Grue, ettersom tidligere vedtak som inneholdt valg av varamedlemmer, er kjent ugyldig.

Kontrollutvalget i Grue består fra 11.12.17 av følgende medlemmer (sak 092/17):

Medlem	Varamedlem??
Ragnar Nyman (AP)	Nils Erik Iversen (AP)
Stein Bruno Langeland - nestleder (SP)	1. Odd Egil Sørli (SP) 2. Arne Vidar Syvderud (SP)
Inger Marie Hvithammer (AP)	Kåre Weberg (AP)
Erik Ødegård (uten parti)	Eva Neby (H)
Marit Aasthorp Figved (FL)	Eva Neby (H)

## 2.2 Møter og saker

Kontrollutvalget i 2017 hatt 7 (6) møter og behandlet 67 (64) saker. Tallene i parentes er fra 2016. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som ligger tilgjengelig på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

Det har i tillegg vært avholdt ett fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen 30.8.17 på Kongsvinger. Hovedfokuset på dette fellesmøtet var skolesektoren og prosjektet «Kultur for læring».

## 3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

### 3.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2017 bl.a. blitt gjennomført på følgende måter:

- Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene følger med på saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov.
- Ordfører, som har generelt møte- og talerett i kontrollutvalgets møter, inviteres til å delta i en samtale med kontrollutvalget i hvert møte, så sant det er mulig. Kontrollutvalget anser at samtalen med ordfører er nyttig, som et ledd i kontrollutvalgets kontakt med kommunestyret.
- Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget om forskjellige saker, og fast orientering i hvert møte er
  - den økonomiske utviklingen
  - sykefravær
  - eventuelle anmeldelser eller varslinger
  - oversikt over tilsynssaker (eksternt tilsyn)
- Kontrollutvalget ber også om orientering om rådmannens system for oppfølging av KS-saker.



- Kontrollutvalget har i flere av møtene etterspurt en orientering om merforbruket på oppussing av Grue rådhus og bibliotek, bl.a. i møtet 21.3.17, sak 22/17, 12.9.17, sak 39/17 og i møte 24.10.17, sak 50/17.
- Kontrollutvalget har også i flere av møtene etterspurt hvordan kommunen har jobbet med stillingsbeskrivelser og avvikshåndteringer. Dette følges også opp i 2018.
- Det har også vært litt diskusjoner om kontrollutvalget og dets rolle i noen av møtene. Kontrollutvalget vedtok i møtet 2.11.17, sak 54/17, å sende et notat om kontrollutvalget til rådmannen med kopi til ordfører.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2016 i møtet 21.3.17, sak 20/17. Saken ble behandlet i kommunestyret 3.4.17, sak 029/17.
- Hvilke saker det for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).
- Sekretariatet henter fortløpende ut kopier av statlige tilsynsrapporter, enten fra statens eller kommunens postliste. En oversikt over disse har blitt lagt fram for kontrollutvalget.

I tillegg har kontrollutvalget fått følgende informasjon i møtene:

Informasjon om/fra	Behandlet i møtet
Eiendomsskatt.	7.2.17, sak 1/17
Aktivitetsplikt for sosialhjelp Plan for bosetting og integrering av flyktninger	21.3.17, sak 18/17
Sykehjemmet, div. informasjon (oppfølging fra 2016)	21.3.17, sak 19/17
Rutiner for håndtering av andres midler	16.5.17, sak 31/17
Rutiner for håndtering av gavemidler sykehjem.	16.5.17, sak 32/17
Saksbehandling og dispensasjonssaker teknisk.	12.9.17, sak 37/17
Aktivitetsplikt for sosialhjelp (oppf. av sak 18/17)	24.10.17, sak 47/17
Kultur for læring	24.10.17, sak 48/17
Brannsikring av kommunale eiendommer (saken ble sendt kommunestyret til videre behandling)	5.12.17, sak 60/17

Disse sakene, sammen med revisjonens rapportering, danner grunnlag for det løpende tilsynet med kommunen. Sekretariatets oppfølging av kontrollutvalgets saker rapporteres gjennom en egen oversikt, som legges fram for kontrollutvalget for hvert møte. Denne rapporten ligger som vedlegg til årsrapporten.

### 3.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Hedmark Revisjon IKS orienterte om gjennomført regnskapsrevisjon for 2016 (interimrapport) i møtet 7.2.17, sak 13/17. Kontrollutvalget sendte utskrift av saken til rådmannen. Hedmark Revisjon IKS orienterte om revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon for 2017 i møtet 24.10.17, sak 51/17.

Kommuneregnskapet for 2016 ble behandlet i møtet 16.5.17, sak 28/17. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskrift om kontrollutvalg § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2016 i samme møte, sak 29/17. Kontrollutvalget følger opp saken igjen, enten ved interimrapporteringen for 2017 eller ved regnskapsavslutningen for 2017.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen nummererte brev i 2016 og det er for øvrig ingen revisjonsmerknader som ikke er fulgt opp, jf. forskrift om kontrollutvalg § 8.

### 3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

#### 3.3.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2015-2016, ble det i 2016 bestilt en forvaltningsrevisjon



knyttet til **Samhandlingsreformen**. Dette er et fellesprosjekt mellom alle kontrollutvalgene i regionen. Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget 12.9.17, sak 40/17. Rapporten ble behandlet i kommunestyret 12.12.17, sak 100/17. Kontrollutvalget følger opp rapporten i 2018.

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden **2017-2020** ble vedtatt i kommunestyret i desember 2016. I planen var følgende prioritert for 2017:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet
IKT-sikkerhet	Tilganger/avganger, fysisk sikkerhet, sårbarhet osv.	2017
Miljøarbeidertjenesten/ samordning av tjenester	Om kommunen sikrer forsvarlig gjennomføring av personlig assistanse (ivareta egenomsorg og nødvendig tilsyn, bistand til aktivisering, bistand til opplæring for å opprettholde eller øke funksjons- og mestringsevne) for utviklingshemmede og at de får nødvendig helsehjelp mm.	2017-2018

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for **2017-2020** bestilte kontrollutvalget i møtet 7.2.17, sak 12/17, en prosjektplan knyttet til **NAV**. Dette er ikke i tråd med planens prioritering for 2017, men et prosjekt som var satt opp i 2019. Kontrollutvalget begrunner omprioriteringen med at det hadde vært en del utskiftninger av ansatte i den senere tiden og kontrollutvalget vil gjerne undersøke hvordan har dette påvirket tjenesten. Prosjektplanen ble behandlet i møtet 21.3.17, sak 23/17. Rapporten legges fram i mars 2018.

Kontrollutvalget bestilte i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for **2017-2020**, en prosjektplan knyttet til **IKT-sikkerhet** i møtet 5.12.17, sak 63/17. Prosjektplanen legges fram i det første møtet i 2018.

### 3.3.2 Ikke gjennomførte kontroller

Det er ikke bestilt forvaltningsrevisjon om miljøarbeidertjenesten i 2017, dette vurderes i 2018.

### 3.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Det er ikke fulgt opp noen forvaltningsrevisjoner i 2017 og det er heller ingen som skulle vært fulgt opp.

## 3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

### 3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden **2016-2019**, ble vedtatt i kommunestyret i november 2016. I planen var det satt opp følgende kontroller:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Solør Renovasjon	• Forvaltningsrevisjon	Lov om offentlige anskaffelser
Glåmdal brannvesen IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse og HMS
Hedmark Revisjon IKS	• Eierskapskontroll	

I tråd med plan for selskapskontroll for 2016-2019, behandlet kontrollutvalget en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon i **Solør Renovasjon IKS (SOR IKS)** i møtet 7.2.17, sak 11/17. Kontrollen samordnes med kontrollutvalget i Åsnes og Våler. Rapporten legges fram i det første møtet i 2018.

### 3.4.2 Ikke gjennomførte kontroller

Det er ikke bestilt eller gjennomført andre selskapskontroller i 2017 enn i SOR IKS i 2017. Eventuelle bestillinger vurderes i 2018 med tanke på samordning med de øvrige eierkommunene.

### 3.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Kontrollutvalget fulgte opp tidligere forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS i møtet 7.2.17, sak 8/17. Rapportens anbefalinger anses fulgt opp.



### 3.5 Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal vurdere om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunens revisor er Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 16 kommuner i Hedmark, samt Hedmark fylkeskommune. Kontrollutvalget har ingen grunn til å tro at Kongsvinger kommune ikke har en forsvarlig revisjonsordning. Hedmark Revisjon IKS er medlem av NKRF og er underlagt NKRFs kvalitetskontroll.

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonens orientering om sitt årlige planverk (revisjonsstrategi) og rapportering i forhold til dette (interimrapportering), jf. pkt. 3.2.
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet (jf. pkt. 3.2).
- Gjennom revisjonens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten, ved behov.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF<sup>1</sup>). **Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret** ble behandlet i møtet 5.12.17, sak 62/17.

I tillegg kan vi nevne:

- Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon la fram **uavhengighetserklæringer** for Grue kommune for 2017 i kontrollutvalgets møte hhv. 7.2.17, sak 9/17 og 12.9.17, sak 41/17.
- Kontrollutvalget har behandlet **oppdragsavtale** med Hedmark Revisjon IKS for **2017**, i møtet 7.2.17 sak 2/17. I denne avtalen går fram hvilke oppgaver som planlegges ut fra de ressursene som er til rådighet, jf. også pkt. 3.6. Det ble rapportert til forhold til oppdragsavtalen pr. 31.12.16 i møtet 7.2.17, sak 3/17 og for første halvår 2017 i møtet 12.9.17, sak 42/17.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen (i tråd med NKRFs retningslinjer) er oppfylt for alle.

### 3.6 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen.

I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv. Hva som ligger i sekretariatets virksomhet går fram av pkt. 4.

I revisjonstjenesten som kommunen betaler for, er følgende oppgaver inkludert:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Ingeborg og Arne Holmens legat.
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser.
- Revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

---

<sup>1</sup> <http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs paseansvar regnrev.pdf> og <http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs paseansvar forv rev.pdf>





Kommunestyret har vedtatt kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsordningen for **2017**, som fordeler seg slik:

		<b>2017</b>
<b>Kontrollutvalget</b>	Sum	85 000
<b>Sekretariat</b>	Ramme for virksomheten	225 000
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	855 625
<b>Sum</b>		<b>1 165 625</b>

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2018** i møtet 12.9.17, sak 43/17. Forskriften sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Grue. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2018 er delvis vedtatt av kommunestyret. Summen for kontrollutvalgets virksomhet er redusert med kr 6 000. (Tallene går fram av sak 43/17 i vedlegget til kontrollutvalgets årsrapport).

### 3.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2017 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2016** ble behandlet i kontrollutvalget 7.2.17, sak 14/17 og i kommunestyret 3.4.17, sak 026/17.
- **Årsplanen for 2018** ble behandlet i kontrollutvalget 5.12.17 (sak 65/17), og ble deretter oversendt kommunestyret med forslag om å ta årsplanen til orientering. Kommunestyret har foreløpig ikke behandlet saken.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.3.3 og 3.4.3.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

### 3.8 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og de ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg. For å følge opp dette kan følgende nevnes:

- To av kontrollutvalgsmedlemmene i Grue deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1. og 2. februar 2017.
- Sekretariatsleder sender jevnlig ut kopier av en del fagartikler ("Fagstoff") knyttet til kontroll og tilsyn. Dette er et tiltak som alle medlemmene mener er nyttig for å holde seg oppdatert.

Kontrollutvalget er opptatt av å gjøre kontroll og tilsyn mer synlig. Følgende tiltak er gjennomført:

- Kontrollutvalget er omtalt på kommunens hjemmeside <http://www.grue.kommune.no/politikk/politiske-utvalg/129-kontrollutvalget>. Hvem som sitter i kontrollutvalget finnes også på denne siden, men de opplysningene er ikke oppdaterte.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort ([www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)). Her legges det ut sakslister og møtebøker og andre dokumenter.
- Kontrollutvalget er nevnt på kommunens oversikt over møter, men møteplanen er ikke lagt inn. Det er heller ingen innkallinger eller møtebøker. Det ligger en link til sekretariatets hjemmeside på <http://www.grue.kommune.no/politikk>
- Ettersom kontrollutvalgets møter er åpne, sender sekretariatet både sakslister og møtebøker til Glåmdalen og Østlendingen..

Kontrollutvalget gjennomfører i hvert møte, en evaluering av dagens møte. Det er viktig for å kunne gjøre møtene så hensiktsmessige som mulig.





#### 4 SEKRETÆRFUNKSJON

Kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes har felles sekretariat gjennom det interkommunale selskapet Glåmdal sekretariat IKS. Selskapets bemanning er på 1,8 stillinger (2 personer).

Det er vedtatt egne etiske retningslinjer for Glåmdal sekretariat IKS. Disse bygger på de etiske retningslinjene som er vedtatt for NKRFs medlemmer.

##### Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.17-31.12.17, har sekretariatet hatt 2 579 (2 440 timer) til disposisjon (tallet i parentes er fra 2016). Noe av årsaken til økningen, er at konsulenten jobbet noe redusert i 2016.

	Timer	%
Eidskog	330	16,0
Grue	315	15,3
Kongsvinger	305	14,8
Nord-Odal	274	13,3
Sør-Odal	276	13,4
Våler	282	13,7
Åsnes	279	13,5
	2061	100

79,9 % av timene brukt på kontrollutvalgene (2 061 timer). Disse er fordelt på kontrollutvalgene som tabellen ved siden av viser.

Det er til sammen behandlet 482 saker i de 7 kontrollutvalgene i 2017 (inkl. «Eventuelt» og «Evaluering»). Det er 20 flere saker enn i 2016.

For Grue ser fordelingen av timer til kontrollutvalgets virksomhet slik ut:

Oppgaver	2017	2016
Saksbehandling	242	199
Møter kontrollutvalget	51	47
Eierskapskontroll	0	0
Analyse/plan for SK <sup>2</sup>	0	18
Analyse/plan for FR <sup>3</sup>	0	57
Møte med revisjonen	2	2
Planlegg/faglig oppdatering	20	8
	315	331

Under den største oppgaven, saksbehandling til kontrollutvalget, ligger all saksforberedelse og forskjellige undersøkelser til kontrollutvalget, herunder årsplaner og årsrapporter, møteinnkallinger med tilhørende bestillinger og avtaler, referater og oversendelse av vedtak til videre behandling og oppfølging av vedtak.

Det er brukt noe mer tid til saksbehandling i 2017 enn i 2016, ettersom det i 2016 ble jobbet mye med overordnede analyser og planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Sekretariatet har ikke gjennomført noen eierskapskontroller verken i 2015, 2016 eller 2017. Det er også brukt mer til planlegging/faglig oppdatering i 2017. Dette har bl.a. sammenheng med sekretariatets opplæring i nytt saks- og arkivsystem for kontrollutvalgets virksomhet.

Den øvrige tidsbruken, 518 (335) timer, har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/IT/kontor/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene. Inkludert i dette er også 44 timer salg av tjenester



<sup>2</sup> Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

<sup>3</sup> Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.



til andre (oppdrag fra andre enn eierkommunene). 60 % av kommunenes betaling for sekretariattjenesten blir fordelt etter tidsbruken i kontrollutvalgene i ettertid. De øvrige 40 % blir fordelt etter innbyggertall.

### **5 Avsluttende kommentarer**

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen, sammen med revisjonen og sekretariatet. Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid mellom sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert bra også i 2017.

Kontakten mot kommunen, spesielt ordføreren og rådmannen, har også vært nyttig. Kontrollutvalget mener at samtalene som gjennomføres i kontrollutvalgsmøtene, bidrar positivt til en god kontakt.

Kirkenær, 13.2.18  
Ragnar Nyman (sign)  
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder



**VEDLEGG**

**Oppfølging KU-saker Grue-2017**

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
7.2.17	1/17	Informasjon om hvordan kommunen praktiserer eiendomsskatt.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	2/17	Oppdragsavtalen for 2017.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.				✓
	3/17	Statusrapport 3. tertial 2016 (31.12.16).	1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ubenyttede timer på 35,5 timer (tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Grue.</li> </ul>	KS	KS 3.4.17 sak 027/17 Særutskrift 4.4.17		✓
	4/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	5/17	Informasjon fra NAV om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	6/17	Informasjon fra ordfører.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	7/17	Informasjon fra rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	8/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.	Kontrollutvalget tar GIVAS IKS sin tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.				✓
	9/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenrevisjon av uavhengighet for Grue kommune til orientering.				✓
	10/17	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.				✓
	11/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2016-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Lov om offentlige anskaffelser i SOR IKS</i> . 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Har Solør Renovasjon IKS etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?</b></li> <li>2. <b>Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?</b></li> </ol>	Hedmark Revisjon IKS		<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<b>3. I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?</b> 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 50 timer (Grue) og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 31.12.17. 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.				
	12/17	Bestilling av prosjektplan, forvaltningsrevisjon IKT.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og velger å gjøre en omprioritering i forhold til den vedtatte planen. Begrunnelsen er gjengitt ovenfor. 2. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan knyttet til NAV ut fra det som er sagt under kontrollutvalgets behandling ovenfor. 3. Det legges fram en prosjektplan knyttet til dette temaet i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	13/17	Rapport interim, regnskapsrevisjon.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Kontrollutvalget anbefaler at kommunen i prosjektbeskrivelsen i investeringsbudsjettets verbaldel, beskriver tydeligere skillet mellom drift og investering. 3. Kontrollutvalget er spesielt opptatt av at det er gode rutiner rundt utbetaling fra bank, bokføring av bilag og løpende avstemmingen av kommunes bankkonti og anbefaler at rådmannen har fokus på at det god arbeidsfordeling rundt dette..	Råd- mannen			✓
	14/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2016 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"><li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.</li></ul>	KS	KS 3.4.17 sak 026/17 Særutskrift 4.4.17		✓
	15/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til orientering.				✓
	16/17	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
<b>21.3.17</b>	17/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	18/17	Arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år + Plan for bosetting og integrering av flyktninger	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering. Kontrollutvalget vil følge opp effekten av iverksatte tiltak i oktober.			<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	19/17	Oppfølging sykehjemmet, se KU-sak 41/16	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.</li> <li>Kontrollutvalget vil følge opp avvikshåndtering, medarbeidersamtaler og stillingsbeskrivelser i desember 2017.</li> </ol>			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	20/17	Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten	<ol style="list-style-type: none"> <li>Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.17 tas til orientering.</li> <li>Kontrollutvalget har merket seg Skatt Øst sin merknad i Kontrollrapport 2016 pkt. 4.1, om manglende arbeidsgiverkontroll i kommunen, og ber kommunestyret sørge for å få på plass arbeidsgiverkontrollen så snart som mulig.</li> </ol>	KS	KS 3.4.17 sak 029/17 Særutskrift 4.4.17		✓
	21/17	Samtale med ordfører.	Samtalen med ordfører utsettes til neste møte				
	22/17	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				
	23/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV Grue.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til NAV Grue.</li> <li>Prosjektet har følgende problemstillinger: <ul style="list-style-type: none"> <li><b>A Hvordan er NAV Grue organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Grue? <ul style="list-style-type: none"> <li>i. Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?</li> </ul> </li> <li>Hvordan fungerer samarbeidet og styring mellom kommunens ledelse og NAV Grue?</li> <li>Hvordan fungerer samarbeidet mellom NAV Grue og andre enheter?</li> <li>Hvordan sikres det at NAV kontoret har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet på sosialområdet?</li> </ol> </li> <li><b>B Hvilken betydning har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Grue lyktes i å nå de sentrale målene for NAV reformen?</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>I hvilken grad har opprettelsen av NAV Grue gitt positive resultater for brukerne?</li> <li>Hvordan sikres det brukermedvirkning ved NAV kontoret.</li> </ol> </li> </ul> </li> </ol>	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>3. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldene lover/forskrifter blir fulgt</p> <p>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 275 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport legges fram for kontrollutvalget i mars 2018.</p> <p>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.</p>				
	24/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til orientering.				✓
	25/17	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
<b>16.5.17</b>	26/17	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	27/17	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	28/17	Årsregnskap og årsberetning 2016 – Grue kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi til FSK	KS19.6.17 Sak 046/17 Særutskrift 29.8.17	<b>Purret 13.7.17 Kommer i uke 31</b>	✓
	29/17	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016 – Grue kommune.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2017.				✓
	30/17	Referater og orienteringer.					✓
	31/17	Informasjon fra enhetene - Rutiner for håndtering av andres midler.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	32/17	Informasjon fra enhetene - Rutiner for håndtering av gavemidler til sykehjem mm.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	33/17	Eventuelt.	Kontrollutvalget anser det uheldig at det foreslås endringer i reglementet uten at kontrollutvalget har fått anledning til å uttale seg til endringene. Kontrollutvalget er spesielt urolig for at det legges opp til en endring av § 1 «Leder av kontrollutvalget skal velges fra opposisjonen.» Dette kan være med på å svekke tilliten til kontrollutvalget.	KS til orientering			✓
	34/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til orientering.				✓
							OK



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
12.9.17	35/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	36/17	Diskusjoner om behandling av ulike saker.	Sekretariatet følger opp de avtalte sakene.				✓										
	37/17	Informasjon om saksbehandling og vedtak vedrørende dispensasjonssaker, teknisk.	Kontrollutvalget takke for informasjonen og tar saken til orientering.														
	38/17	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.				✓										
	39/17	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	40/17	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar rapportene om <b>Samhandlingsreformen</b> til orientering.</li> <li>Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar rapportene om <b>Samhandlingsreformen</b> til orientering.</li> <li>Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18.</li> </ol> </li> </ol>	KS	KS 11.12.17 sak 100/17  Ikke mottatt særutskrift	<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	(✓)										
	41/17	Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret 2017	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Grue kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.				✓										
	42/17	Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.</li> <li>Til gode timer fra 2016 (35,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Grue kommune.</li> <li>Kontrollutvalget ønsker en orientering fra Hedmark Revisjon IKS om det er rom for flere prosjekter i 2017.</li> </ol>	Hedmark Revisjon IKS			✓										
	43/17	Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018, forutsatt at vedtaket i representantskapet i Hedmark Revisjon IKS, er i samsvar med det som er foreslått fra styrets side: <table border="1" data-bbox="945 1220 1395 1401"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>91 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>228 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>878 750</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>1 197 750</b></td> </tr> </tbody> </table> </li> </ol>		Budsjett 2018	Kontrollutvalget	91 000	Sekretariatet	228 000	Revisjonen	878 750	<b>Totalt</b>	<b>1 197 750</b>	Grue kommune	KS 11.12.17 sak 083/17 Tallene oversendt 3.1.18  KU: 85 000 Sekretariatet og revisjonen vedtat		✓
	Budsjett 2018																
Kontrollutvalget	91 000																
Sekretariatet	228 000																
Revisjonen	878 750																
<b>Totalt</b>	<b>1 197 750</b>																





Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2018. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.				
	44/17	Eventuelt.	Ønsket om informasjon om kommuneplanens samfunnsdel legges inn i samtalen med rådmannen i neste møte.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	45/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							OK
24.10.17	46/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	47/17	Oppfølging av informasjon fra NAV.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering, og ønsker en oppfølging om ett år.				✓
	48/17	Kultur for læring, informasjon om arbeidet i Grue.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	49/17	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	50/17	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	51/17	Informasjon om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Grue kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.				✓
	52/17	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	53/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓
							OK
2.11.17	54/17	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver.	Kontrollutvalget slutter seg til at forslag til notat sendes rådmannen med kopi til ordfører.	Rådmann kopi ordfører			✓
	55/17	Reglement for kontrollutvalget.	Kontrollutvalget har sett med undring på rådmannens forslag til endring av kontrollutvalgets reglement, som er fremmet uten at kontrollutvalget har vært involvert i saken. Kontrollutvalget tillater seg derfor å foreslå følgende forslag <ul style="list-style-type: none"><li>Kommunestyret slutter seg de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement som er foreslått fra kontrollutvalgets side.</li></ul>	KS	KS 6.11.17 sak 081/17  Tatt utskrift selv	Etterlyst særutskrift 24.11.17	✓
							OK
5.12.17	56/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	57/17	Informasjon om den nye personopplysningsloven.	Saken utsettes til neste møte.				✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	58/17	Informasjon om næringsutviklingen i kommunen.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	59/17	Samtale med rådmannen.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	60/17	Informasjon om brannsikring av kommunale eiendommer.	<ol style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering, og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2018.</li><li>Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret, med anbefaling om at Glåmdal brannvesen IKS kommer i kommunestyret og informerer om branntilsyn og brannsikring av kommunale eiendommer i Grue kommune.</li><li>Kontrollutvalget har følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none"><li>Kommunestyret ber administrasjonen foreta en ROS-analyse og lage en plan for brannsikkerhetstiltak i Grue kommune.</li><li>Planen legges fram for kommunestyret innen 1.3.18.</li></ol></li></ol>	KS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	
	61/17	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	62/17	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"><li>Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.17.</li><li>Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.17.</li></ol>				✓
	63/17	Bestilling av prosjektplan FR IKT.	<ol style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i <b>IKT-sikkerhet</b> i Grue.</li><li>Prosjektplanen legges fram i neste møte.</li></ol>	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	64/17	Orientering fra Grue barne- og ungdomsskole.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	65/17	Årsplan for kontrollutvalget for 2018.	<ol style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2018.</li><li>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none"><li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2018 til orientering.</li></ul></li></ol>	KS			
	66/17	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noe under eventuelt.				✓
	67/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							2 rest