



ÅRSRAPPORT 2018

KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 15.1.19 sak 3/19
Behandlet i kommunestyret 4.2.19, sak 006/19*



INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER	3
2.2	MØTER OG SAKER	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	4
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>	7
3.4.3	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll</i>	7
3.5	TILSYN MED REVISJONEN	7
3.6	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET	7
3.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	8
3.8	ØVRIGE AKTIVITETER	8
4	SEKRETÆRFUNKSJON	9
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	10
	VEDLEGG	11



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. 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 <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/> under «Sentrale dokumenter».

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2018 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 5.12.17. 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 12.3.18 sak 010/18. 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 <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/> under «Sentrale dokumenter».

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

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Det har vært flere endringer i kontrollutvalget siden valget 2015. I 2005 ble det valgt tre medlemmer i kommunestyret. I ettertid ble det besluttet å utvide kontrollutvalget med to nye medlemmer, og fra 15.2.16 har kontrollutvalget bestått av fem medlemmer. Fra 11.12.17 har kontrollutvalget hatt slik sammensetning:

Medlem	Varamedlem
Ragnar Nyman (AP) fra 11.12.17 Herdis Bragelien (AP) fra 11.4.16 til 11.12.17 Odd Holen (AP) fram til 11.4.16	Nils Erik Iversen (AP)
Stein Bruno Langeland (SP) – nestleder fra 11.12.17	1. Odd Egil Sørli (SP)
Erik Ødegård (-) (nestleder fram til 11.12.17)	Eva Neby (H)
Marit Aasthorp Figved (H)	Eva Neby (H)
Inger Marie Hvithammer (AP)	Kåre Weberg (AP)

2.2 Møter og saker

Kontrollutvalget i 2017 hatt 6 (7) møter og behandlet 71 (67) saker. Tallene i parentes er fra 2017. 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 <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/> under «Møter».

Det har i tillegg vært avholdt ett fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen 6.9.18 på Kongsvinger. Hovedfokuset på dette fellesmøtet var «Aldri lyn fra klar himmel» (med temaer som Arbeidslivskriminalitet, habilitet ved offentlige anskaffelser og varsling/korrupsjon/uetiske handlinger).



3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2018 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.
- Hvilke saker det er for øvrig er orientert om under samtalen med rådmannen, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/>.
- Kontrollutvalget etterspurte i flere av møtene i 2017 en orientering om merforbruket på oppussing av Grue rådhus og bibliotek. I møtet 15.5.18, sak 35/18 bestilte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon på «Ombygging av Grue rådhus», etter vedtak i kommunestyret. I ettertid er denne forvaltningsrevisjonen gjort om til en **undersøkelse** (jf. KU-sak 57/18, møte 16.10.18), også etter vedtak fra kommunestyret (jf. KS-077/18). Rapporten legges fram i det første møte i 2019.
- Kontrollutvalget har også i flere av møtene etterspurt hvordan kommunen har jobbet med stillingsbeskrivelser og avvikshåndtering. Dette følges også opp i 2019.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2017 i møtet 10.4.18, sak 19/18. Saken ble behandlet i kommunestyret 11.6.18, sak 029/18.
- I det siste møtet i 2017 fikk kontrollutvalget en informasjon om brannsikkerhet i kommunale eiendommer. Denne saken ble sendt kommunestyret med oppfordring til oppfølging og at kommunestyret skulle få samme informasjon. Denne saken ble tatt opp med ordfører og rådmann i møtet 16.10.18, sak 53/18, og de sa at kommunestyret skulle få sammen informasjon som kontrollutvalget hadde fått.
- Kontrollutvalget ba i møtet 15.5.18 at rådmannen skulle legge fram en skriftlig redegjørelse i det neste møtet om flomberedskap. Denne saken ble dessverre ikke satt opp igjen, og tas med i 2019 i stedet (sak 37/18).
- Kontrollutvalget har også i flere av møtene hatt diskusjoner med rådmannen om roller og oppgaver.
- 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
Personopplysningsloven	13.2.18, sak 4/18
Næringsutvikling	13.2.18, sak 5/18
Grue alders- og sykehjem, bl.a. avvikshåndtering.	13.2.18, sak 6/18
Grue barne- og ungdomsskole	10.4.18, sak 20/18
Eiendomsskatt og eventuelle klager	10.4.18, sak 21/18
Innkjøpsordningen i regionen	15.5.18, sak 30/18
Psykisk helse (psykiatri) og velferd Hjemmehjelp	15.5.18, sak 31/18
NAV (aktivitetsplikt økonomisk sosialhjelp)	28.8.18, sak 44/18



Informasjon om/fra	Behandlet i møtet
Samtale med de politiske gruppelederne i kommunen	28.8.18, sak 48/18
Dimensjonering av helse- og omsorgssektoren frem mot 2030 (basert på PWC-rapport).	16.10.18, sak 55/18
Rutiner for nettbruk og ytringsfrihet, kultur for åpenhet.	4.12.18, sak 64/18
Forholdene ved sykehjemmet (jf. bl.a. pkt. 3.3.1)	4.12.18, sak 65/18

Kontrollutvalget har i flere av møtene hatt stort fokus på sykehjemmet og oppfølging av helse og omsorg.

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 foreløpig gjennomført regnskapsrevisjon for 2017 (interimrapport) i møtet 13.2.18, sak 12/18 og om revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon for 2018 i møtet 16.10.18, sak 56/18.

Kommuneregnskapet for 2017 ble behandlet i møtet 15.5.18, sak 33/18. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskrift om kontrollutvalg § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2017 i samme møte, sak 34/18.. Kontrollutvalget følger opp saken igjen, enten ved interimrapporteringen for 2018 eller ved regnskapsavslutningen for 2018.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen nummererte brev i 2017 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

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden **2017-2020** ble vedtatt i kommunestyret i desember 2016. I planen var følgende prioritert for 2017-2019:

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
Kommunens kultur og holdninger	Kompetanse, engasjement, etiske holdninger, serviceinnstilling, lærevillighet osv.	2018
Oppvekst	Skoleresultater, kompetanse i skolen (eventuelt fellesprosjekt med alle kommunene i regionen)	2018-2019
NAV sosial	Hvordan NAV Grue er organisert og styrt, hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen, samt om hvilken effekt opprettelsen av kontoret har hatt for brukerne. Det kan også være aktuelt med en gjennomgang av grunnlaget for økonomisk sosialhjelp.	2019

Det ble foretatt en del omprioriteringer på bestillingene, slik at NAV ble bestilt først, slik at denne forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget 28.8.18, sak 45/18 og deretter i kommunestyret 18.9.18, sak 076/18.



En forvaltningsrevisjon knyttet til **IKT-sikkerhet** ble bestilt i møtet 13.2.18, sak 8/18. Denne har i ettertid blitt utsatt på grunn av en bestilling av forvaltningsrevisjon knyttet til **Grue sykehjem**, jf. KU-sak 65/18 (møte 4.12.18), hvor det ble bestilt en prosjektplan knyttet til en slik gjennomgang. Dette er også i tråd med kommunestyrets ønske. Prosjektplanen behandles i det første møtet i 2019.

Kontrollutvalget behandlet en **revidering** av plan for forvaltningsrevisjon for **2019-2010** i møtet 4.12.18, sak 67/18. Planen er sendt kommunestyret til behandling.

3.3.2 Ikke gjennomførte kontroller

Det er ikke bestilt forvaltningsrevisjon **miljøarbeidertjenesten** i 2018. Begrunnelsen for at NAV ble prioritert først, går fram av kontrollutvalgets årsrapport for 2017 (jf. <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/>).

På grunn av mangel på ressurser og andre prioriteringer, har heller ikke prosjektet om **kommunens kultur og holdninger** blitt prioritert. Noe vil likevel bli gjennomført gjennom en ny forvaltningsrevisjon knyttet til **sykehjemmet**, som nevnt under pkt. 3.3.1.

Prosjektet knyttet til **oppvekst** var tenkt som et fellesprosjekt i regionen, men har blitt utsatt i alle kommunene i regionen i påvente av fylkesmannens fellesprosjekt «Kultur for læring». Kontrollutvalget ber om en orientering om prosjektet fra administrasjonen i møtet i mai 2019.

3.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet rapport forvaltningsrevisjon NAV i august 2018. Den vil bli fulgt opp i første halvdel av 2019.

Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Samhandlingsreformen ble behandlet den 28.8.18, sak 47/18 hvor rådmannen orienterte om hva som var gjort og hva som var planlagt i forhold til anbefalingene i rapporten.

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	

Kontrollutvalget bestilte i 2017 en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i SOR IKS sammen med Åsnes og Våler. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 13.2.18, sak 7/18 og i kommunestyret 12.3.18, sak 012/18.

Det er ikke bestilt noen andre selskapskontroller i 2018.

Kontrollutvalget behandlet revidert plan for selskapskontroll den 28.8.18, sak 42/18. Kommunestyret behandlet saken 18.9.18, sak 078/18. Følgende ble vedtatt:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Glåmdal brannvesen IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse og HMS

Eventuelle bestilling av selskapskontroll i Glåmdal brannvesen IKS vurderes i 2019 med tanke på samordning med de øvrige eierkommunene. Foreløpig er det ingen andre kontrollutvalget som har satt opp denne selskapskontrollen.



3.4.2 Ikke gjennomførte kontroller

Det er ikke bestilt eller gjennomført andre selskapskontroller i 2018 enn i SOR IKS. Eierskapskontroll i Hedmark Revisjon IKS ble ikke prioritert, da dette selskapet holder på med utredninger. Jf. også det som er sagt i forrige punkt vedrørende Glåmdal brannvesen IKS.

3.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Oppfølging av selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i SOR IKS ble behandlet i møtet 4.12.18, sak 66/18. Kontrollutvalget anså at anbefalingene var fulgt opp ved at de registrerte at «selskapet jobber kontinuerlig for å sikre at innkjøpene skjer iht. bestemmelsene.»

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 Grue 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 (NKRF¹). **Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret** for 2018, blir behandlet i møtet 15.1.19.

I tillegg kan vi nevne:

- Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon la fram **uavhengighetserklæringer** for Grue kommune i kontrollutvalgets møte hhv. 13.2.18, sak 9/18 og 10.4.18, sak 23/18.
- Kontrollutvalget har behandlet **oppdragsavtale** med Hedmark Revisjon IKS for **2018**, i møtet 13.2.18 sak 11/18. 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. 31.12.17 i møtet 13.2.18 sak 10/18 og for første halvår 2018 i møtet 28.8.18, sak 40/18.
- 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:

¹ 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



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

Kontrollutvalgets la fram følgende forslag til budsjett for kontroll og tilsynsordningen for **2018**, som fordeler seg slik:

		2018
Kontrollutvalget	Sum	91 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	228 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	878 750
Sum		1 197 750

Summen for kontrollutvalgets virksomhet er redusert med kr 6 000 når kommunestyret vedtok budsjettet. Vi er usikre på om dette er rettet opp i en senere budsjettjustering. Regnskap i forhold til budsjett for sekretariatet og revisjonen avregnes i forhold til medgått tid i de respektive regnskapsavslutningene for 2018.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for **hele kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019** i møtet 28.8.18 sak 41/18. Tallene går fram av sak 43/18 i vedlegget til årsrapporten. Forskrift om kontrollutvalg sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen Dette ble gjort i Grue.

3.7 Kontrollutvalgets rapportering

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2017** ble behandlet i kontrollutvalget 13.2.18, sak 13/18 og i kommunestyret 12.3.18, sak 011/18.
- **Årsplanen for 2019** ble behandlet i kontrollutvalget 4.12.18 (sak 68/18), 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 6. og 7. februar 2018.
- 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.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort (www.gs-iks.no). Grue sine saker er omtalt på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-kommune/>.
- Kontrollutvalget er nevnt på kommunens oversikt over møter, og fra siste kvartal 2018 er også kontrollutvalgets innkallinger og protokoller lagt inn.
- 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.

Glåmdal sekretariat IKS mottok i januar 2018 en søknad fra Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal, hvor de anmodet om å bli slått sammen med Glåmdal sekretariat IKS. Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal er sekretariat for kontrollutvalgene i Elverum, Engerdal, Stor-Elvdal, Trysil og Åmot kommuner. Kontrollutvalget fikk saken til høring og behandlet denne i møtet 10.4.18, sak 22/18. Kontrollutvalget stilte seg positive til en slik sammenslåing.

Saken ble også sendt eierkommunene i Glåmdal sekretariat IKS på høring, og der ble det gitt noen tilbakemeldinger, som styret og representantskapet nå har gjort forsøk på å ta hensyn til i den endelige saken. Saken er nå sendt alle 7 kommunestyrene til behandling. Hvis eierkommunene går inn for dette, vil det kunne bli en sammenslått enhet fra tidligst 1.7.19, men mest sannsynlig 1.1.20.

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.18-31.12.18, har sekretariatet hatt 2 666 timer (2 579 timer) til disposisjon (tallet i parentes er fra 2017). Noe av årsaken til økningen, er at sekretariatsleder ikke har fått tatt ut alle ferie og avspaseringsdager i 2018.

76 % av timene brukt på kontrollutvalgene (2 027 timer). Disse er fordelt på kontrollutvalgene som tabellen under viser:

	Timer	%
Eidskog	386	19,1
Grue	302	14,9
Kongsvinger	301	14,8
Nord-Odal	256	12,6
Sør-Odal	256	12,7
Våler	268	13,2
Åsnes	256	12,7
	2027	100

Det er til sammen behandlet 500 saker i de 7 kontrollutvalgene i 2018 (inkl. «Eventuelt» og «Evaluering»). Det er 18 flere saker enn i 2017 og 38 flere saker enn i 2016.



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

Oppgaver	2018	2017
Saksbehandling	245	242
Møter kontrollutvalget	46	51
Analyse/plan for SK ²	2	0
Analyse/plan for FR ³	5	0
Møte med revisjonen	1	2
Planlegg/faglig oppdatering	0	20
	302	315

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 omtrent samme tid til saksbehandling i 2018 som i 2017, selv det i 2018 ble jobbet med revidering av planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Det er brukt mindre til planlegging/faglig oppdatering i 2018. Dette har bl.a. sammenheng med at sekretariatet på slutten av 2017 jobbet mye med opplæring i nytt saks- og arkivsystem for kontrollutvalgets virksomhet.

Totalt er det brukt litt mindre tid til kontrollutvalgene i 2018 enn i 2017 (selv om det er behandlet flere saker). Noe av årsaken til dette er bl.a. at sekretariatsleder har brukt en god del tid på den eventuelle sammenslåingen av sekretariater, jf. det som er sagt i tredje avsnitt ovenfor, og også det som er sagt om øvrig tidsbruk nedenfor.



Den øvrige tidsbruken, 620 (518) 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 20 timer salg av tjenester 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 2018.

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, 15.1.19
Ragnar Nyman (sign)
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

² Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

³ Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.



VEDLEGG

Oppfølging KU-saker Grue-2018

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
13.2.18	1/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/18	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/18	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	4/18	Utsatt sak. Informasjon om personopplysningsloven.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	5/18	Utsatt sak. Informasjon om næringsutvikling.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	6/18	Informasjon fra Grue alders- og sykehjem.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	7/18	Rapport selskapskontroll (FR) i SOR IKS.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar rapport om Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> a. Kommunestyret tar rapport om Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS til orientering. b. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.18. 	KS	KS 12.3.18 sak 012/18 Særutskrift 14.3.18	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	8/18	Prosjektplan forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til IKT-sikkerhet. 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> 1. Hvilke IT-sikkerhetstiltak har kommunen etablert? 2. Tilfredsstiller sikkerhetstiltakene lov, forskrift og regelverk? <ol style="list-style-type: none"> a. Sikkerhetskopiering av data b. Personvern c. Kriseløsninger m.v. 3. I hvilken grad fungerer de fastlagte rutinene rundt IT-sikkerhet i praksis? 3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i legges fram for kontrollutvalget i mai 2019.</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>				
	9/18	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2018 til orientering.				✓
	10/18	Statusrapport 2. halvår 2017 (31.12.17).	Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering.				✓
	11/18	Oppdragsavtalen for 2018.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.				✓
	12/18	Revisjonsrapport interim 2017 – regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	13/18	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.	<p>1. Kontrollutvalget årsrapport for 2017 vedtas.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til orientering. 	KS	KS 12.3.18 sak 011/18 Særutskrift 14.3.18		✓
	14/18	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				✓
	15/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							OK
10.4.18	16/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	17/18	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.				✓
	18/18	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	19/18	Skatteoppkrevers årsrapport for 2017 og kontrollrapport Skatteetaten for 2017.	<p>Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2017 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.17 tas til orientering. 	KS	KS 11.6.18 Sak 029/18 Tatt ut særutskrift selv		✓
	20/18	Informasjon fra Grue barne- og ungdomsskole.	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				✓
	21/18	Informasjon om eiendomsskatt og eventuelle klager.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	22/18	Høring sammenslåing av sekretariater.	Kontrollutvalget ser positivt på en mulig sammenslåing av sekretariatene.	Rep.skap			✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
				Glåmdal sekretariat			
	23/14	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Grue kommune for revisjonsåret 2018, til orientering.				✓
	24/18	Orientering fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	25/18	Bestilling av prosjektplan «Ombygging av Grue rådhus».	1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak i sak 010/18 og bestiller en prosjektplan knyttet til «Ombygging av Grue rådhus». 2. Det legges fram en prosjektplan knyttet til dette temaet i neste møte			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	26/18	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	27/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Etterretningen tas til orientering.				✓
							OK
15.5.18	28/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	29/18	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	30/18	Informasjon om innkjøpsordningen i regionen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering				✓
	31/18	Informasjon fra kommunalsjef helse og velferd.	Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering.				✓
	32/18	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	33/18	Årsregnskap og årsberetning 2017 Grue kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi til FSK	KS 14.05.18 019/18 Tatt ut selv		✓
	34/18	Årsavslutningsbrev 2017 Grue kommune.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	35/18	Prosjektplan forvaltningsrevisjon «Ombygging av Grue rådhus».	1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrevedtak 01/10 og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til «Ombygging av Grue rådhus». 2. Bestillingen har følgende problemstillinger: 1. Hvordan ble investeringsprosjektet «bibliotek i rådhuset» organisert og styrt i Grue kommune, herunder: - planlegging (roller- og ansvarsfordeling) - gjennomføring og oppfølging av kontrakter/leverandører - regnskapsføring 2. Hvordan ble ombyggingsprosjektet rapportert internt og til formannskapet og kommunestyre? Herunder; - dokumentasjon	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig						
			<ul style="list-style-type: none"> - rutiner for rapportering - evt. prosedyrer 3. Er det foretatt en evaluering av prosjektet? <ul style="list-style-type: none"> - rutiner for avvikshåndtering 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 225 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen utgangen av 2018. 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 6. Det allerede bestilte IKT-prosjektet utsettes.										
	36/14	Vurdering av bestilling av selskapskontroll.	Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.				✓						
	37/18	Eventuelt.	Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse fra rådmannen til neste møte i forbindelse med flomberedskap. Rådmannen bes om å delta under behandlingen av denne saken				✓						
	38/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓						
							OK						
28.8.18	39/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓						
	40/18	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2018. Finansiering av bestilt prosjekt.	1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2018 til orientering. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> 1) Kommunestyret bevilger kr 215 000 til den bestilte forvaltningsrevisjonen av «Ombygging av Grue rådhus». 2) Beløpet dekkes av..... (legges fram uten forslag) 	KS	KS 18.09.18 Sak 077/18 Særutskrift 25.9.18	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓						
	41/18	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019. <table border="1" data-bbox="952 1284 1406 1396" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td style="text-align: right;">84 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td style="text-align: right;">231 000</td> </tr> </tbody> </table>		Budsjett 2019	Kontrollutvalget	84 000	Sekretariatet	231 000	Grue kommune	KS 10.12.18 Sak 098/18 Budsjett vedtatt		✓
	Budsjett 2019												
Kontrollutvalget	84 000												
Sekretariatet	231 000												



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig				
			<table border="1"> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>901 875</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 216 875</td> </tr> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2019.</p> <p>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.</p>	Revisjonen	901 875	Totalt	1 216 875				
Revisjonen	901 875										
Totalt	1 216 875										
	42/14	Revidering av plan for selskapskontroll.	<p>Kontrollutvalget slutter seg til forslag til revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019 og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret slutter seg til den reviderte planen for selskapskontroll for Grue kommune for 2018-2019. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. forskrift om kontrollutvalg § 13. 	KS	KS 18.09.18 Sak 078/18 Særutskrift 25.9.18	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓				
	43/18	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓				
	44/18	Ytterligere informasjon fra NAV.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓				
	45/18	Rapport forvaltningsrevisjon – NAV.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om NAV Grue til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om NAV Grue til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.5.19. <p>Tilleggsvedtak i kommunestyret:</p> <ol style="list-style-type: none"> d. NAV Grue utarbeider årlige virksomhetsplaner slik kommunens samarbeidsavtalen med NAV tilsier. 	KS	KS 18.09.18 Sak 076/18 Særutskrift 25.9.18	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓				
	46/18	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓				
	47/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.				✓				
	48/18	Samtale med de politiske gruppelederne i kommunen.	Kontrollutvalget tar samtalen med gruppelederne til orientering				✓				
	49/18	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓				



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	50/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evaluering tas til etterretning.				✓
							OK
16.10.18	51/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	52/18	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	53/18	Brannsikring av kommunale eiendommer, jf. KU-sak 60/17.	1. Kontrollutvalget registrerer at konst. rådmann og ordfører tar en diskusjon om saken skal settes opp i kommunestyret til behandling. 2. For øvrig tar kontrollutvalget informasjonen til orientering.				✓
	54/18	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	55/18	Oppfølging av «Dimensjonering av helse- og omsorgssektoren frem mot 2030 (basert på PWC-rapport).	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering				✓
	56/18	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018 til orientering.				✓
	57/18	KS-sak 077/18 – Omgjøring av forvaltningsrevisjon til undersøkelse.	1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens forslag til prosjekt og beskrivelse av undersøkelsen. 2. Undersøkelsen får slike problemstillinger: 1) Hvilke poster hadde flest overskridelser og hva skyldes overskridelsene? 2) Hvordan ble prosjektet rapportert til politikerne? 3) Hvordan var kommunikasjonen mellom kommunen og den som utførte ombyggingen? 4) Hvem bestilte tilleggsoppgavene i utbyggingen? 3. Prosjektet gjennomføres innenfor det som ligger i oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS og rapporten legges fram for kontrollutvalget i januar/februar 2019	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	58/18	Kontrollutvalgets saker, diskusjoner.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	59/18	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	60/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
4.12.18	61/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	62/18	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	63/18	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	64/18	Rutiner for nettbruk og yringsfrihet, kultur for åpenhet.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	65/18	Informasjon fra helse og omsorg, forholdene ved sykehjemmet.	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS om en forvaltningsrevisjon knyttet til Grue sykehjem. Prosjektplanen legges fram i neste møte.2. Kontrollutvalget tar forbehold om at kommunestyret slutter seg til dette.3. For øvrig tar kontrollutvalget saken til orientering	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	66/14	Oppfølging av SK/FR i SOR IKS , jf. KS-sak 012/18.	Kontrollutvalget tar SOR IKS sin tilbakemelding til orientering og registrerer at selskapet jobber kontinuerlig for å sikre at innkjøpene skjer iht. bestemmelsene.				✓
	67/18	Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020.	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.12. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.	KS			
	68/18	Kontrollutvalgets årsplan for 2019	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2019.2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.	KS			
	69/18	Vurdering av bestilling av selskapskontroll.	Bestilling av selskapskontroll i Glåmdal brannvesen IKS utsettes til et senere møte.				✓
	70/18	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	71/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							2 rest
						2018	2 rest