

# ÅRSRAPPORT 2021

## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE



*Utarbeidet av Konsek Øst IKS  
Behandlet i kontrollutvalget 09.02.21, sak 08/22  
Behandlet i kommunestyret 30.5.22, sak 040/22*

# 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.....	3
<b>3</b>	<b>KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER</b> .....	<b>3</b>
3.1	KONTROLL MED FORVALTNINGEN.....	3
3.2	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON.....	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON.....	4
3.3.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon</i> .....	4
3.3.2	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon</i> .....	5
3.4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON AV SELSKAPER.....	5
3.4.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll</i> .....	5
3.4.2	<i>Oppfølging og rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll</i> ..	5
3.5	KONTROLLUTVALGETS PÅSEANSVAR MED REVISJONEN.....	5
3.6	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG REVISJONSARBEIDET.....	6
3.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	7
3.8	ØVRIGE AKTIVITETER.....	7
<b>4</b>	<b>SEKRETÆRFUNKSJON</b> .....	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>AVSLUTTENDE KOMMENTARER</b> .....	<b>8</b>
	KU-SAKER ÅSNES-2021.....	9

## 1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere 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 et eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet. Dette ligger tilgjengelig på sekretariatets hjemmeside.

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2022, som ble vedtatt i kontrollutvalgets siste møte i 2021. Årsplanen omtaler kontrollutvalgets ordinære oppgaver og hva kontrollutvalget planlegger på et mer overordnet nivå og blir oversendt kommunestyret til orientering. I tillegg er årsrapporten basert på kontrollutvalgets tiltaksplan, som er en mer detaljert plan for hva som planlegges for hvert møte. Denne benyttes som et internt arbeidsdokument for kontrollutvalget. *Oppfølgingsplanen for 2021* følger som vedlegg til årsrapporten. Denne viser møtedatoer med oversikt over alle saker behandlet i kontrollutvalget, samt når sakene eventuelt er behandlet i kommunestyret.

Alle sentrale dokumenter for hvert kontrollutvalg tilhørende sekretariatets eierkommuner – herunder årsrapport, årsplan og kontrollutvalgets reglement, innkallinger til møter og møteprotokoller, ligger på sekretariatets hjemmeside [www.konsek-ost.no/Kontrollutvalgene/](http://www.konsek-ost.no/Kontrollutvalgene/)

## 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

### 2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Åsnes består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt for perioden 2019-2023:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Aud Rensmoen – leder	AP	Margareta F. Venberget	AP
Thor Einar Sparby – nestleder	AP	Margrete Bjørklund	-
Lars Sveen	H	Henrik Nøtvik Jakobsen	V
Terje Myrvold	AP	Anna Lena Brustad	AP
Otto Posaasen	PP	Astrid Schjellungen	SP

### 2.2 Møter og saker

Kontrollutvalget har i 2021 hatt seks ordinære møter og til sammen behandlet 61 saker. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Alle sakene er fulgt opp eller lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging i 2022.

Kontrollutvalgets møter er åpne på lik linje med andre kommunale utvalg. Møtedeltakelsen går fram av de enkelte møteprotokollene.

Det har vært avholdt én felles fagdag for alle kontrollutvalgslederne i regionen i 2021.

## 3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

### 3.1 Kontroll med forvaltningen

Kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen har i 2021 bl.a. blitt gjennomført på følgende måter:

- Kontrollutvalgets kontroll 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 generell møte- og talerett i kontrollutvalgets møter, har vært invitert til å delta i en samtale med kontrollutvalget i hvert møte. Kontrollutvalget anser at samtalen med ordfører er nyttig, som et ledd i kontrollutvalgets kontakt med kommunestyret.
- Kommunedirektøren har blitt innkalt til hvert møte for å orientere kontrollutvalget om ulike saker. Det gis som regel noen faste orienteringer i hvert møte:
  - Økonomi (utvikling/budsjett og investeringer).
  - Sykefravær.
  - Eventuelle anmeldelser eller varslinger.
  - Oversikt over tilsynssaker (statlig tilsyn).
- Kontrollutvalget får også orientering om kommunedirektørens system for oppfølging av KS-saker. Hvilke saker det ellers er orientert om, går frem av protokollen fra møtene.
- Kontrollutvalget har i 2021 hatt spesielt fokus på kommunens økonomiske situasjon, som jo preger hele kommunens planer, virksomhet og aktivitet.
- Statlige tilsynsrapporter: En oversikt blir lagt frem for kontrollutvalget 2 ganger i året.
- I tillegg har kontrollutvalget fått informasjon i møtene fra ulike av kommunens enheter.

Sammen med revisjonens rapportering, danner ovennevnte grunnlag for det løpende tilsynet med kommunen.

### **3.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon**

Kommuneregnskapet for 2020 ble behandlet i juni. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskrift om kontrollutvalg § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2020 i samme møte. Årsregnskapet og årsavslutningsbrevet for kommuneskogen ble behandlet i samme møtet og kontrollutvalget ga sin uttalelse.

Kontrollutvalget får vanligvis informasjon om revisjonsstrategien i løpet av høsten hvert år. Interimrapporten behandles normalt i årets første KU-møte.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen nummererte brev i 2021 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**

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunen og kommunens selskaper, jf. kommuneloven § 23-3. Hensikten med en slik vurdering er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget bestilte i tråd med revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020, en forvaltningsrevisjon knyttet til **Offentlige anskaffelser**. Rapporten ble behandlet i møte i oktober 2021, jf. sak 49/21. Kontrollutvalget skal følge opp saken innen utgangen av mars 2022.

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25. november 2020 og kontrollutvalget satte opp en plan for mulige prosjekter for 2021-2022, jf. årsplan for 2021. Planen ble oversendt og vedtatt av kommunestyret 14. desember 2020. I kontrollutvalgets møte i juni 2021 ble det vedtatt oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til **Kommunens system for - og håndtering av avvik**. Endelig rapport forventes behandlet i mars 2022.

### **3.3.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon**

Kontrollutvalget behandlet i juni 2020 forvaltningsrevisjon knyttet til **barnevern** og fulgte opp saken i mars 2021. Kontrollutvalget ønsker en ytterligere oppfølging av saken i løpet av vinteren 2022.

## **3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon av selskaper**

### **3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25. november 2020 og kontrollutvalget foreslo en plan for mulige prosjekter for 2021-2022, jf. årsplan 2021. Planen ble vedtatt av kommunestyret 14. desember 2020.

Etter en henvendelse fra Grue kommune vedtok kontrollutvalget i tråd med kommunestyrets ønske, oppstart av en undersøkelse knyttet til **SOR IKS – gebyrøkning**, jf. KU-møte i juni, sak 30/21. Undersøkelsen var et samarbeidsprosjekt med kommunene Grue og Våler. Rapporten ble behandlet i oktober, jf. sak Å-48/21 og kontrollutvalget tok saken til orientering. Åsnes kommune er medeier i selskapet **Visit Kongsvingerregionen**. I kontrollutvalgets møte 1. desember vedtok kontrollutvalget at de ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt. En slik rapport vil bli presentert på et felles møte med alle eierkommunenes kontrollutvalg ultimo februar 2022 (jf. likelydende vedtak fattet i alle KU).

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres og planen skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap, jf. kommuneloven § 23-4. I kontrollutvalgsmøte 25.11.20 ble det utarbeidet en plan for eierskapskontroll, jf. årsplan 2021. Det ble ikke bestilt noen eierskapskontroll i 2021, men en **overordnet eierskapskontroll**, jf. vedtatt plan, vil bli vurdert i kontrollutvalgets første møte i 2022.

### **3.4.2 Oppfølging og rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Rapport forvaltningsrevisjon i **Atico AS**, som ble bestilt i 2019, ble behandlet i kontrollutvalget i møte 13.5.20 og i kommunestyret 22.juni 2020. Kontrollutvalget vil be om en tilbakemelding fra Atico AS om hvordan revisjonens anbefalinger ble fulgt opp i kontrollutvalgets møte i mars 2021. Kontrollutvalget tok saken til orientering.

Det ble ikke fulgt opp noen eierskapskontroll av selskaper i 2021.

## **3.5 Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen**

Kontrollutvalget skal vurdere om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunens revisor er Revisjon Øst IKS, som er revisor for 16 kommuner i Innlandet. Kontrollutvalget har ingen grunn til å tro at Åsnes kommune ikke har en forsvarlig revisjonsordning. Revisjon Øst IKS er medlem av NKRF<sup>1</sup> og er underlagt NKRFs kvalitetskontroll. Slik kontroll ble gjennomført av Revisjon Øst høsten 2021 og de fikk godkjent på både regnskaps- og forvaltningsrevisjon.

Påseansvaret med revisjonen har blitt utøvd på flere måter, bl.a.:

- Gjennom revisjonens orientering om sitt årlige planverk (revisjonsstrategi) og rapportering i forhold til dette (interimrapportering), jf. pkt. 3.2.
- Gjennom daglig leders orientering om gjennomført benchmarking av revisjonstjenestene.

---

<sup>1</sup> Norges Kommunerevisorforbund

- 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.
- Gjennom vurderinger av mottatte revisjonsrapporter.

**Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette påseansvaret** for 2021 blir behandlet i første møtet 2022. Dokumentasjonen for kontrollutvalgets påseansvar for 2020, ble tilsvarende behandlet i kontrollutvalgets første møte i 2021.

Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon har lagt frem uavhengighetserklæringer og kontrollutvalget har vedtatt oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS, se vedlagt oppfølgingsliste. I denne avtalen går det frem hvilke oppgaver som planlegges ut fra de ressurser som er til rådighet.

Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Det er tre oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer og to oppdragsansvarlige regnskapsrevisorer knyttet til Åsnes kommune. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen (i tråd med NKRFs retningslinjer) er oppfylt for alle ansatte. Selskapet har etablert rutine der revisor løpende vurderer sin uavhengighet pr prosjekt.

All forvaltningsrevisjon gjennomføres på bakgrunn av bestilling fra kontrollutvalget. På bakgrunn av bestillingen, lager revisjonen en prosjektplan. Små endringer i prosjektplan kan gjøres av sekretariatet, mens større endringer legges frem for kontrollutvalget. Oppdragsansvarlig revisor eller utførende revisor er til stede i kontrollutvalgets møte og presenterer rapporten og svarer på spørsmål. Dersom en forvaltningsrevisjon behandles i kommunestyret er forvaltningsrevisor til stede i kommunestyrets møte, jf. revisors møterett og -plikt i kommunel. § 24-3.

### 3.6 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 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.

Kontrollutvalgets la i 2020 fram følgende forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet for **2021**,

		<b>2021</b>
<b>Kontrollutvalget</b>	Sum	126 000
<b>Sekretariat</b>	Ramme for virksomheten	251 000
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	1 332 500
<b>Sum</b>		<b>1 709 500</b>

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021. Regnskap i forhold til budsjett for sekretariatet og revisjonen avregnes i forhold til medgått tid i de respektive regnskapsavslutningene for 2021.

Kontrollutvalget har behandlet forslag til budsjett for **hele kontroll- og revisjonsarbeidet for 2022**. Tallene går fram av vedlegget til årsrapporten (Oppfølgingslisten). Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

§ 2<sup>2</sup>, sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Kommunestyret har vedtatt kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2022 i sitt møte 13.12.21.

### 3.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2021 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2020** ble oversendt og vedtatt av kommunestyret
- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2021** – her fremkommer resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon
- **Årsplanen for 2022** ble behandlet i kontrollutvalget i desember og oversendt kommunestyret til orientering. Årsplanen blir behandlet av kommunestyret 21.2.22.
- Rapporter etter gjennomførte revisjoner og eierskapskontroller er for øvrig sendt fortløpende til kommunestyret for orientering/behandling.

### 3.8 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og det er behov for en jevnlig oppdatering av kunnskap hos medlemmene, samt det å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg. For å følge opp dette kan nevnes:

- Kontrollutvalget hadde deltakere på NKRFs digitale kontrollutvalgskonferanse i 2021.
- Sekretariatet har sendt ut e-poster med en del fagartikler («Fagstoff») knyttet til kontroll og revisjon. Dette er et tiltak som kan være nyttig for å holde seg oppdatert.
- Kontrollutvalget gjennomfører evaluering av møtene for bl.a. å vurdere hensiktsmessigheten, effektiviteten av og kvaliteten på, møtene.
- 2021 var et krevende år med tanke på pandemien. Det var ikke mulig å gjennomføre noen felles opplærings- eller fagdag, men det ble gjennomført en felles fagdag sammen med Revisjon Øst for alle kontrollutvalgslederne i august 2021.

Kontrollutvalget er opptatt av å gjøre kontrollutvalgets virksomhet mer synlig. Kontrollutvalget er omtalt på kommunens hjemmeside. Alle sentrale dokumenter og møteprotokoller fra kontrollutvalget finnes også på sekretariatets hjemmeside. Etersom kontrollutvalgets møter er åpne, sender sekretariatet både sakslister og møtebøker til Glåmdalen og Østlendingen.

## 4 SEKRETÆRFUNKSJON

Kontrollutvalgene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes har i 2021 hatt felles sekretariat gjennom det interkommunale selskapet Konsek Øst IKS. Selskapet har hatt 3 ansatte (2.8 årsverk).

Det aller meste av tiden i sekretariatet er brukt på de ulike kontrollutvalgene. I kontrollutvalget i Åsnes er det behandlet 61 saker i 2021. Det ligger noe lavere enn de øvrige kommunene i Glåmdalsregionen.

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. Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil bli revidert i 2022.

---

<sup>2</sup> Forskrift (FOR-2019-06-17-904) iht. ny kommunelov.

Sekretariatets konsulent gikk ut i permisjon 1. august 2021. Det ble ansatt vikar fra 1. juni og det var noe overlapping for nødvendig opplæring av vikar. Det har ellers ikke vært unormal tidsbruk eller ekstra kostnader sammenlignet med tidligere normalår (året 2020 var spesielt).



Den øvrige tidsbruken i sekretariatet har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/IT/kontor/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene.

I henhold til selskapsavtalen blir 60 % av kommunenes betaling for sekretariattjenesten fordelt etter tidsbruken i kontrollutvalgene i ettertid. De øvrige 40 % blir fordelt etter innbyggertall.

## **5 Avsluttende kommentarer**

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å kontrollere kommunens virksomhet, sammen med revisjonen og sekretariatet. Kontrollutvalget er avhengig av et godt samarbeid mellom sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert bra også i 2021.

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

Flisa, 09.02.22

Aud Rensmoen  
leder kontrollutvalget

Anne Haug  
Sekretariatsleder



## KU-saker Åsnes-2021

<b>Oppfølgingsliste 2021</b>							
Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
3.2.21	1/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/21	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/21	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med kommunedirektøren til orientering.				✓
	4/21	Informasjon om beredskapssenteret	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	5/21	Interimrapport, regnskapsåret 2020	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	6/21	Oppdragsavtale 2021	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2021 godkjennes.				✓
	7/21	Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20)	Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.20 orientering.				✓
	8/21	Engasjementsbrev	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger til orientering.				✓
	9/21	Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon i Åsnes kommune for 2021-2024 og bestiller en utvidet prosjektplan med utgangspunkt i kvalitetssystemet i Åsnes kommune.</li> <li>Prosjektplanen legges frem i kontrollutvalgets møte i mai.</li> </ol>	Rev Øst			✓
	10/21	Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024	Kontrollutvalget utsetter behandlingen av saken til kontrollutvalgets møte i mai.	Rev Øst			✓
	11/21	Oppdragsansvarlige revisors habilitetserklæring for 2021.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2021 til orientering.				✓
	12/21	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av vedlegg 1, Vurdering av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.20.				✓
	13/21	Kontrollutvalgets årsrapport 2020	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget årsrapport for 2020 vedtas.</li> <li>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering.</li> </ul> </li> </ol>	KS	KS 22.2.21, sak 017/21		✓
	14/21	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓



	29/21	Prosjektplan kvalitetssystem/avvikssystem	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Kommunens system for- og håndtering av avvik</i>.</li> <li>2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Har Åsnes kommune et betryggende system for avvikshåndtering?</li> <li>2) Har Åsnes kommune behandlet og fulgt opp avvik i henhold til gjeldende lovkrav, egne rutiner og avvikssystem?</li> <li>3) I hvilken grad håndterer Åsnes kommune avvik slik at det fører til kontinuerlig forbedring?</li> </ol> </li> <li>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</li> <li>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles på nyåret 2022.</li> <li>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 sekretariatet saken fram for kontrollutvalget</li> </ol>	Rev Øst IKS	Bestilt 02.06.21		✓
	30/21	Mandat/prosjektplan for undersøkelse rundt gebyrøkningen hos SOR IKS	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til SOR IKS - Fastsetting av renovasjonsavgift for 2021 i kommunene Grue, Våler og Åsnes.</li> <li>2. Prosjektet har følgende mandat: Revisjon Øst IKS gjennomgår SOR IKS sine forkalkyler knyttet til gebyrfastsettelsen for årene 2019, 2020 og 2021. Ved å sammenholde gebyrfastsettelsen for disse 3 årene forventes det å finne årsaken til gebyrøkningen for 2021, som er vedtatt av representantskapet i SOR IKS. Dersom det er behov for det, vurderes også behovet for å gjennomgå selskapets etterkalkyler for årene 2019 og 2020.</li> <li>3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ramme på inntil 50 timer, der medgått tid belastes kontrollutvalgenes oppdragsavtaler med Revisjon Øst IKS i forhold til kommunenes eierandeler i selskapet.</li> <li>4. Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport.</li> <li>5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</li> <li>6. 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 sekretariatet saken fram for kontrollutvalget.</li> </ol>	Rev Øst IKS	Bestilt 02.06.21		✓

	31/21	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	32/21	Eventuelt	Det var ingen saker under eventuelt				✓										
							<b>OK</b>										
<b>01.09.21</b>	33/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	34/21	Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.06.21)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.				✓										
	35/21	Rapportering til kontrollutvalget om «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen»	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓										
	36/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓										
	37/21	Informasjon fra Familiens Hus	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	38/21	Informasjon fra NAV	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	39/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.				✓										
	40/21	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓										
							<b>OK</b>										
<b>27.10.21</b>	41/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	42/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	43/21	Oppdragsavtalen 2022	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.				✓										
	44/21	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeid 2022	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2022.</p> <table border="1" data-bbox="967 992 1422 1173"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>126 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>257 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 407 000</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>1 790 000</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2022.</p> <p>3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.</p>		Budsjett 2022	Kontrollutvalget	126 000	Sekretariatet	257 000	Revisjonen	1 407 000	<b>Totalt</b>	<b>1 790 000</b>	KS	Saksutskrift sendt 28.10.21	Behandlet i KS 13.12.21 KS-Vedtak: Kontrollutvalgets forslag vedtatt	✓
	Budsjett 2022																
Kontrollutvalget	126 000																
Sekretariatet	257 000																
Revisjonen	1 407 000																
<b>Totalt</b>	<b>1 790 000</b>																
	45/21	Plan for forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓										

	46/21	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 til orientering.				✓
	47/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	48/21	FR – Undersøkelse gebyrøkning i SOR	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar rapporten om undersøkelsen/forv.kontrollen i SOR IKS til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapporten om undersøkelsen/forv.kontrollen i SOR IKS til orientering.</li> </ol> </li> </ol>	KS	Saksutskrift sendt 28.10.21	Behandlet i KS 13.12.21 KS-Vedtak: Kontrollutvalgets forslag vedtatt	✓
	49/21	FR – Innkjøp og anskaffelser	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om <b>Offentlige anskaffelser i Åsnes kommune</b> til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om <b>Offentlige anskaffelser i Åsnes kommune</b> til orientering.</li> <li>b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.22.</li> </ol> </li> </ol>	KS	Saksutskrift sendt 28.10.21	Behandlet i KS 13.12.21 KS-Vedtak: Kontrollutvalgets forslag vedtatt.	✓
	50/21	Eventuelt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.</li> <li>2. Kontrollutvalget inviterer kommunalsjef for Helse Anne Brit Nilsen Røst til neste kontrollutvalgsmøte for å få en orientering om tverrfaglig samarbeid og taushetsplikt i forhold til arbeid med psykisk helse.</li> <li>3. Kontrollutvalget ønsker en omvisning på følgende kommunale foretak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Beredskapssenteret</li> <li>b) Nedre Kjølén</li> <li>c) Atico AS</li> <li>d) NAV</li> </ol> </li> <li>4. Kontrollutvalget diskuterer NKRF sin kontrollutvalgskonferanse som avholdes i 2-3. februar 2022 ved neste kontrollutvalgsmøte.</li> </ol>			Sakene er lagt inn på oppfølgingslisten til KU	✓
							OK
01.12.21	51/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.</li> <li>2. Sekretariatet melder utvalgsmedlemmene Aud Rensmoen og Astrid Schjellungen på kontrollutvalgskonferanse 2022.</li> </ol>				✓

			<p>3. Sekretariatet melder utvalgsleder Aud Rønsmoen og utvalgsmedlem Astrid Schjellungen på FKT-webinaret «Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen.»</p> <p>4. Sekretariatet tar kontakt med politiske sekretær slik at kontrollutvalgsmedlemmene får tilsendt møteinnkallinger og møteprotokoller fra møtene i de ulike politiske utvalgene.</p>				
	52/21	Samtale med ordfører	Ingen vedtak. Ordfører var forhindret fra å møte.				✓
	53/21	Samtale med kommunedirektør	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	54/21	Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	55/21	Omvisning på Beredskapssenteret og orientering fra brannvesenet om deltakelsen i MHBR	Kontrollutvalget takker for omvisningen og orienteringer om Beredskapssenteret og tar den til orientering.				✓
	56/21	Kontrollutvalgets årsplan 2022	<p>1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2022.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>a. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2022 til orientering.</p>	KS	Saksutskrift sendt 02.12.21	<b>Blir behandlet av KS 21.02.22</b>	
	57/21	Visit Kongsvingerregionen – Orientering om vedtak i Kongsvinger KU	<p>1. Kontrollutvalget ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt.</p> <p>2. Sekretariatsleder tar kontakt med daglig leder i Visit Kongsvingerregionen og ber om et felles møte hvor en slik rapport kan presenteres ovenfor kontrollutvalgene i alle eierkommunene.</p>				✓
	58/21	Orientering om tverrfaglig samarbeid mellom helseenheter	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.				✓
	59/21	Oppfølging FR Barnevern jf. sak 21/21	Kontrollutvalget innkaller Geir Arne Framaaas til neste kontrollutvalgsmøte for å utdype på de ulike punktene i den skriftlige redegjørelsen.				
	60/21	Kontrollutvalgets egnevaluering 2021	Kontrollutvalget tar egnevalueringen sin til etterretning.				✓
	61/21	Eventuelt	Kontrollutvalget tar evalueringen av møtet til orientering.				✓
							<b>1 rest.</b>