

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 01.12.2021 09:00

Sted: Møterom Utsikten, Beredskapssenteret

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 24.11.2021

For leder i Åsnes kontrollutvalg 2019-2023, Aud Rensmoen

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Åsnes kontrollutvalg 2019-2023 01.12.2021

3

Saker til behandling

51/21 Sak Å-51/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

5

52/21 Sak Å-52/21 Samtale med ordfører

17

53/21 Sak Å-53/21 Samtale med kommunedirektøren

18

54/21 Sak Å-54/21 Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen

20

55/21 Sak Å-55/21 Omvisning på Beredskapssenteret og orientering fra brannvesenet om deltakelsen i MHBR

29

56/21 Sak Å-56/21 Kontrollutvalgets årsplan 2022

30

57/21 Sak Å-57/21 Visit Kongsvingerregionen - Orientering om vedtak i Kongsvinger KU

40

58/21 Sak Å-58/21 Orientering om tverrfaglig samarbeid mellom helseenhetene

57

59/21 Sak Å-59/21 Oppfølging FR Barnevern jf. sak 21/21

58

60/21 Sak Å-60/21 Kontrollutvalgets egnevaluering 2021

60

61/21 Sak Å-61/21 Eventuelt

61

MØTEINNKALLING

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 01.12.2021 kl. 09:00
Sted: Møterom Utsikten, Beredskapssenteret
Arkivsak: 18/00070

Kontrollutvalgets medlemmer:	Aud Rensmoen (AP) leder Thor Einar Sparby (AP) nestleder Otto Posaasen (PP) Terje Myrvold (AP) Lars Sveen (H)
Foreløpig innkalt varamedlem:	Astrid Schjellungen (SP)
Mulig forfall:	Otto Posaasen (PP)
Ordfører:	Ordfører Kari Heggelund
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/Rolf Berg oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Magnus Michaelsen/Jo Erik Skjeggstad
Innkallingen sendes også til:	Kommunedirektør Otto Langmoen Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av saklisten:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Eskil Kristiansen
Invitert til sak:	Ordfører Kari Heggelund til sak 52/21 Kommunedirektør Otto Langmoen til sakene 53-54/21 Sektorleder Helse, omsorg og velferd Anne Brit Nilsen Røst til sak 58/21

Hele saklisten med vedlegg legges på	https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/ og på kommunens hjemmeside.
---	---

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
51/21	19/00034-24	Sak Å-51/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	09.00	
52/21	18/00055-37	Sak Å-52/21 Samtale med ordfører	09.45	Ordfører
53/21	18/00056-115	Sak Å-53/21 Samtale med kommunedirektøren	10.15	Kom.dir.
54/21	18/00056-118	Sak Å-54/21 Oppfølging av politiske vedtak og orientering om	10.45	Kom.dir.

		rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen		
		Lunsj	11.30	
55/21	20/00007-1	Sak Å-55/21 Omvisning på Beredskapssenteret og orientering fra brannvesenet om deltakelsen i MHBR	12.00	
56/21	18/00074-16	Sak Å-56/21 Kontrollutvalgets årsplan 2022	13.00	
57/21	21/00145-1	Sak Å-57/21 Visit Kongsvingerregionen - Orientering om vedtak i Kongsvinger KU	13.30	
58/21	18/00056-117	Sak Å-58/21 Orientering om tverrfaglig samarbeid mellom helseenhetene	13.45	Sektorleder Helse, omsorg og velferd
59/21	19/00046-20	Sak Å-59/21 Oppfølging FR Barnevern jf. sak 21/21	14.30	Skriftlig redegjørelse fra kom. dir.
60/21	18/00203-36	Sak Å-60/21 Kontrollutvalgets egenevaluering 2021	14.45	
61/21	18/00058-44	Sak Å-61/21 Eventuelt	15.00	

Kongsvinger, 24.11.21

Aud Rensmoen
Kontrollutvalgets leder (sign.)

Eskil Kristiansen
Konsulent

Arkivsak-dok. 19/00034-24
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.12.2021

SAK Å-51/21 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2021.
2. Vedtak, NKRF's kvalitetskontroll for 2020

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen
 - Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
 - Saker knyttet til oppvekst – Lars Sveen
 - Saker knyttet til samfunnsutvikling – Terje Myrvold
 - Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen / Astrid Schjellungen
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Kontrollutvalget diskuterer også deltakelse på NKRF's Kontrollutvalgskonferanse som avholdes 2-3. februar 2022. Påmeldingsfristen for konferansen er 16. desember, så det er viktig å avklare hvem i utvalget som eventuelt skal delta.



Kvalitetskontrollkomiteen

2002
Revisjon Øst IKS
post@rev-ost.no

Kopi: anne.jorunn.vatne@mrrevisjon.no
hannesophie.hem@krv.oslo.kommune.no

FORBUNDSBASERT KVALITETSKONTROLL UTFØRT 2021

Kvalitetskontrollkomiteen har i møte den 2. november 2021 behandlet kontrollrapporten for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon iht. reglementet for kvalitetskontroll. Med bakgrunn i rapportene har komiteen fattet følgende vedtak:

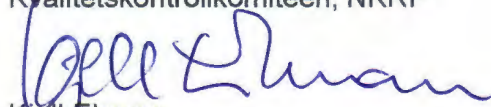
Vedtak etter årets kontroll av regnskapsrevisjon: **Godkjent.**

Kontrollørs rapport viser at det ikke er avdekket vesentlige mangler og avvik knyttet til enhetens internkontroll, eller i revisors planlegging og gjennomføring av de revisjonsoppdrag som er kontrollert. Komiteen slutter seg til kontrollørens vurdering.

Vedtak etter årets kontroll av forvaltningsrevisjon: **Godkjent.**

Kontrollør finner at enheten har et betryggende skriftlig system for kvalitetssikring av forvaltningsrevisjon. Etter kontrollørs vurdering er de undersøkte rapportene gjennomført i tråd med kravene i RSK 001. Komiteen slutter seg til kontrollørens vurdering.

Oslo, 3. november 2021
Kvalitetskontrollkomiteen, NKRF


Kjell Ekman
Leder kvalitetskontrollkomiteen



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Åsnes kommune 2021

Utgangspunktet for oppgaver knyttet til:

- regnskapsrevisjon er bl.a. relatert til § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
- forvaltningsrevisjon er bl.a. relatert til koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
- eierskapskontroll er bl.a. relatert til koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
- kontrollutvalgets påseansvar er bl.a. relatert til koml. § 23-2.
- budsjettbehandlingen er bl.a. bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. (Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet.)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> • Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. • Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. • Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> ○ Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen ○ Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby ○ Saker knyttet til oppvekst – Lars Sveen ○ Saker knyttet til samfunnsutvikling – Terje Myrvold ○ Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen • Thor Einar Sparby er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og kommunedirektør. • Rapporteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter. ○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). ○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår) ○ Sykefravær. ○ Tilsynssaker. • Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). • Sekretariatets oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. • <u>Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.</u>
Onsdag 3.2.21	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (kommunedirektøren). • Informasjon om beredskapssenteret (Otto Langmoen) – møte der (første møtet) • Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024. • Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024 • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021. • Oppdragsavtale 2021. • Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20). • Engasjementsbrev • Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • ordfører • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 2.halvår (under referater og orienteringer) • Interimrapport 2020 <p>Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (kommunedirektørens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.</p>
Onsdag 24.3.21	<ul style="list-style-type: none"> • KL. 9 • Mottatt henvendelse til kontrollutvalget • <i>Aktivitetssenteret (eldreomsorg) (leder av VITT Berit Løvstad), møtet der (andre møtet i 2021). Utsatt til oktober</i> • Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) • <i>Rapport FR Innkjøp og anskaffelser (mars 2021) blir forsinket –møte 1.9.21.</i> • Oppfølging av FR Barnevern innen 31.3.21. • Oppfølging FR Atico innen 31.3.21. • Samtalen med kommunedirektøren: økonomireglement • <i>utsetter samtale med ordfører</i> • Referater og orienteringer: Påmelding KU-konferansen • Vurdere bestilling av undersøkelse i SOR- gebyrøkning • Samtale med ordfører
Onsdag 2.6.21	<ul style="list-style-type: none"> • KL. 9 • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning) • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020 • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning)-kommuneskogen • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020-Kommuneskogen • Prosjektplan kvalitetssystem/avvikssystem • Orientering om revisjons mandat/oppdrag knyttet til undersøkelsen/forv.kontroll i SOR • Evaluering under eventuelt. • Samtale med ordfører
Onsdag 1.9.21	<ul style="list-style-type: none"> • Kl. 9 • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen". • Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21) • Informasjon om hvordan ansiennitet beregnes ved ansettelser • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 1.halvår (under referater og orienteringer) • Informasjon om psykisk helse/uføretrygdede fra enhetsleder for Familiens Hus, Geir Arne Framaaas og enhetsleder NAV, Knut Erik Skaret. • Samtale med ordfører
Onsdag 27.10.21	<ul style="list-style-type: none"> • Diskusjon om hvilke steder/foretak KU vil besøke • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 • Plan for forenklet etterlevelseskontroll. • Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022. • Samtale med ordfører • Rapport FR Innkjøp og anskaffelser (Utsatt fra marsmøtet) • Rapport fra undersøkelsen/forv.kontroll om gebyrøkningen i SOR
Onsdag 1.12.21	<ul style="list-style-type: none"> • KL.9

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • Besøke Beredskapssenteret og holde hele møtet her (Utsikten-møterom) (om mulig). Orientering fra brannvesenet om hvordan det fungerer å være en del av Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS (MHBR) • Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering. • Samtale med ordfører • Oppfølging FR barnevern jf sak 21/21 • Orientering fra Helsesjef(Røst?) om tverrfaglig samarbeid mellom helseenhetene i kommunen, spesielt i forhold til psykisk helse • Diskusjon rundt NRKF Kontrollutvalgskonferanse 2022, avholdes 2-3. februar 2022. Påmeldingsfristen er 16. desember. • Visit Kongsvingerregionen – Orienterer om vedtak i Kongsvinger KU
Notater	<ul style="list-style-type: none"> • Aud Rensmoen har permisjon fra 22.2.21-22.8.21. Thor Einar Sparby er leder i denne perioden.
2022	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport Avvikssystem- på nyåret • Bestille FR evt fellesprosjekt Visit Kongsvingerregionen. Eierskapskontroll? • Besøk/omvisning evt. ha møtet på Atico AS • Besøk Nedre Kjølen • Besøk NAV • Samtale med ordfører (hvert møte) • Samtale med kommunedirektør (hvert møte) • Orientering om revisjonsstrategien (45 min)

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Oppfølgingsliste	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Vedtak				
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"> 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. Prosjektplanen legges frem i kontrollutvalgets møte i mai. 	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 revisorers 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"> Kontrollutvalget årsrapport for 2020 vedtas. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering. 	KS	KS 22.2.21, sak 017/21		✓
	14/21	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil


KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

24.3.21								
	15/21	Referater, orienteringer og diskusjoner • Ku konferanse	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.					✓
	16/21	Oppfølging FR Atico	Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering.					✓
	17/21	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.					✓
	18/21	Vurdering av bestilling av undersøkelse i SOR	Kontrollutvalget ønsker å bestille en undersøkelse i SOR IKS knyttet til Økning av gebyrene som et fellesprosjekt med Grue og Våler.	Rev Øst IKS				✓
	19/21	Samtale med kommunedirektøren. • økonomireglement	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.					✓
	20/21	Oppfølging av FR Barnevern	Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering.	Lagt i tiltaksplan for oppfølging				✓
	21/21	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget	Kontrollutvalget tar henvendelsen til orientering, og mener at forvaltningsrevisjon knyttet til <i>kommunens rutiner på å søke på statlige tilskudd</i> ikke skal prioriteres nå.					✓
	22/21	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning					✓
								OK
2.6.21	23/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.					✓
	24/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.					✓
	25/21	Årsregnskap/årsberetning for 2020	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	Oversendt til KS	Behandlet av KS 21.06.21, sak 070/21			✓
	26/21	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.					✓
	27/21	Årsregnskap/årsberetning for 2020 – Kommuneskogen KF	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	Oversendt til KS	Behandlet av KS 21.06.21, sak 066/21			✓
	28/21	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020-Kommuneskogen KF	Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering					✓

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil


KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

29/21	Prosjektplan kvalitetssystem/avvikssystem	<ol style="list-style-type: none"> 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>. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Har Åsnes kommune et betryggende system for avvikshåndtering? Har Åsnes kommune behandlet og fulgt opp avvik i henhold til gjeldende lovkrav, egne rutiner og avvikssystem? I hvilken grad håndterer Åsnes kommune avvik slik at det fører til kontinuerlig forbedring? Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles på nyåret 2022. 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 	Rev Øst IKS	Bestilt 02.06.21		✓
30/21	Mandat/prosjektplan for undersøkelse rundt gebyrøkningen hos SOR IKS	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar oppstart av en undersøkelse knyttet til SOR IKS - Fastsetting av renovasjonsavgift for 2021 i kommunene Grue, Våler og Åsnes. 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. 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. Kontrollutvalgene blir presentert for resultatet av undersøkelse i en fellesrapport. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 	Rev Øst IKS	Bestilt 02.06.21		✓

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil


KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

			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.														
	31/21	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	32/21	Eventuelt	Det var ingen saker under eventuelt				✓										
01.09.21	33/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				OK										
	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.				✓										
27.10.21	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	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. <table border="1" data-bbox="705 824 1024 949"> <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>Totalt</td> <td>1 790 000</td> </tr> </tbody> </table>		Budsjett 2022	Kontrollutvalget	126 000	Sekretariatet	257 000	Revisjonen	1 407 000	Totalt	1 790 000	KS	Saksutskrift sendt 28.10.21		
	Budsjett 2022																
Kontrollutvalget	126 000																
Sekretariatet	257 000																
Revisjonen	1 407 000																
Totalt	1 790 000																

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil


KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

			<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>				
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		<p>1. Kontrollutvalget tar rapporten om undersøkelsen/forv.kontrollen i SOR IKS til orientering.</p> <p>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>a. Kommunestyret tar rapporten om undersøkelsen/forv.kontrollen i SOR IKS til orientering.</p>	KS	Saksutskrift sendt 28.10.21		
49/21	FR – Innkjøp og anskaffelser		<p>1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Offentlige anskaffelser i Åsnes kommune til orientering.</p> <p>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Offentlige anskaffelser i Åsnes kommune til orientering.</p> <p>b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</p> <p>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.22.</p>	KS	Saksutskrift sendt 28.10.21		
50/21	Eventuelt		<p>1. Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.</p> <p>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.</p> <p>3. Kontrollutvalget ønsker en omvisning på følgende kommunale foretak:</p> <p>a) Beredskapssenteret</p> <p>b) Nedre Kjølén</p> <p>c) Atico AS</p>			Sakene er lagt inn på oppfølgingslisten til KU	✓

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil


KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

			d) NAV				
			4. Kontrollutvalget diskuterer NKRF sin kontrollutvalgskonferanse som avholdes i 2-3. februar 2022 ved neste kontrollutvalgsmøte.				
01.12.21	51/21	Referater, orienteringer og diskusjoner					3 rest.
	52/21	Samtale med ordfører					
	53/21	Oppfølging FR Barnevern, jf. sak 21/21					
	54/21	Samtale med kommunedirektør					
	55/21	Omvisning på Beredskapssenteret og orientering fra brannvesenet om deltakelsen i MHBR					
	56/21	Kontrollutvalgets årsplan 2022					
	57/21	Visit Kongsvingerregionen – Orientering om vedtak i Kongsvinger KU					
	58/21	Orientering om tverrfaglig samarbeid mellom helseenhetene					
	59/21	Kontrollutvalgets egnevaluering 2021					
	60/21	Eventuelt					

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil


KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging	Notater
Barnevern	Våren 2020	Innen 31.3.21-ny okt 2021	
Atico	Våren 2020	Innen 31.3.21-ok	Behandlet 24.03.21, sak Å-16/21
Innkjøp og anskaffelser	Mars 2021		Forsinket til 1.9.21
Kvalitetssystem/avvikssystem	Nyåret 2022		Bestilt prosjektplan 3.2.21
SOR IKS-gebyrøkning			Rapport til møtet 1.9.21

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Engerdal, Stor-Elvdal, Elverum, Åmot og Trysil

Arkivsak-dok. 18/00055-37
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.12.2021

SAK Å-52/21 SAMTALE MED ORDFØRER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kari Heggelund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Arkivsak-dok. 18/00056-115
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.12.2021

SAK Å-53/21 SAMTALE MED KOMMUNEDIREKTØREN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Otto Langmoen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- *Orientering om anmeldelser og varslinger dersom de er alvorlige, gjentakende (avtegner et mønster) eller dersom de må anses å være av spesiell interesse for kontrollutvalget.*
- *Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette er generelt stigende og/eller man har en negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får kommunedirektøren en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebes å være så spesifikk som mulig når kontrollutvalget ber om spesiell informasjon i en sak. Informasjonen som etterspørres må anses som relevant for kontrollutvalgets oppgave, ansvar og myndighet.

Arkivsak-dok. 18/00056-118
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-54/21 OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK OG ORIENTERING OM RUTINER/SYSTEMER SOM SIKRER DENNE OPPFØLGINGEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

1. Kommunestyrevedtak Åsnes kommune 2021.

Saksframstilling:

Ett av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll. Dette kan kontrollutvalget gjøre på flere måter. Som del av denne oppgaven ønsker kontrollutvalget én gang i året en orientering om hvordan kommunestyrevedtak blir fulgt opp av kommunedirektøren, samt informasjon om hvilke rutiner/systemer kommuneadministrasjonen har som sikrer oppfølging av de politiske vedtakene.

Kontrollutvalget vurderer også behovet/ønsket om undersøke hvordan enkelte behandlede kommunestyrevedtak er fulgt opp av administrasjonen i året som er gått.

Vi har invitert kommunedirektør Otto Langmoen til gi en orientering i saken.

Oppgaveoversikt: Kommunestyret 2021

Oppgaver

SØK I OPPGAVETABELL

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Midt Hedmark brann og redningstjeneste - valg til representantskapet 2019 - 2023		Ferdig	Ferdig	
Rapportering 2. tertial 2021		Ferdig	Ikke startet	
Interkommunal samarbeid i Kongsvinger-regionen - omstilling/effektivisering		Ferdig	Startet	
Oppfølging av utredning om utvidet interkommunalt samarbeid mellom Våler, Åsnes og Våler		Ferdig	Startet	
Kommuneplanens samfunnsdel - Utlegg av forslag til planprogram for samfunnsdelen til offentlig ettersyn		Ferdig	Ferdig	
Omstillingsprogram met i Kongsvingerregionen - videreføring		Ferdig	Ferdig	
Eierskapsmelding Kongsvingerregionen 2021		Ferdig	Ferdig	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Planprogram for detaljregulering Kverntjern hyttefelt, planID 2020001. Sluttbehandling i kommunestyret		Ferdig	Ikke startet	
Referatsaker		Ferdig	Ferdig	
Delegerte saker		Ferdig	Ferdig	
Protokollunderskrivere		Ferdig	Startet	
Åsnes Frivilligsentral - årsmelding 2020		Ferdig	Ferdig	
Atico AS - Endring av selskapsstruktur		Ferdig	Ferdig	
Søknad om å delta i lokaldemokratiprojekt og bli foregangskommune		Ferdig	Ferdig	
Delegerte saker		Ferdig	Ferdig	
Protokollunderskrivere		Ferdig	Ferdig	
Forskrift om unntak fra smittekarantene ved testing for personer over 18 år, Åsnes kommune		Ferdig	Ferdig	
Suppleringsvalg Åsnes nærings- og utviklingsfond - 2023		Ferdig	Ferdig	
Medlemskap i Utmarkskommunens sammenslutning (USS)		Ferdig	Ferdig	
Sluttbehandling av detaljreguleringsplan for Tallbakkvegen 1, gnr. 39 bnr. 653, Plan-ID 2020004		Ferdig	Ikke startet	
Sluttbehandling av detaljreguleringsplan for Sønsterud vest - plan-ID 2020003		Ferdig	Ikke startet	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Fastsetting av planprogram for detaljregulering Sparbysund-Balnes flomverke, plan-id 2020002		Ferdig	Ikke startet	
Innbyggerforslag skole- og omsorgsboliger		Ferdig	Ferdig	
Referatsaker		Ferdig	Ferdig	
Delegerte saker		Ferdig	Ferdig	
Protokollunderskrivere		Ferdig	Ferdig	
Søknad om fritak som varamedlem i kommunestyret		Ferdig	Ferdig	
Suppleringsvalg Åsnes nærings- og utviklingsfond - 2023		Ferdig	Ferdig	
Invitasjon til å delta i lokaldemokratiprojekt og bli foregangskommune		Ferdig	Ferdig	
Innkjøp kategori og avgivelse av personalressurs til arbeid i prosjektet parallelle sirkulære anskaffelser		Ferdig	Ferdig	
Strategisk næringsplan, handlingsplan 2021-2022		Ferdig	Ferdig	
Nytt økonomireglement Åsnes kommune		Ferdig	Ferdig	
Rapportering 1. tertial 2021		Ferdig	Ferdig	
Årsberetning og regnskap 2020		Ferdig	Ferdig	
Kvalitetsmelding for grunnskolen 2020		Ferdig	Ferdig	
Prosjektdirektiv nye Åsnes barneskole		Ferdig	Ferdig	
Orientering: Utvikling i årsverk 2015-2020		Ferdig	Ferdig	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Åsnes kommuneskoger KF - Årsregnskap med revisjonsberetning		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Delegerte saker		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Protokollunderskrivere		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Prosjekt Finnskogen veien til verdensarv		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Årsregnskap 2020 Solør Næringshage AS		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Åsnes nærings- og utviklingsfond og Kommunalt næringsfond COVID-19		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Forespørsel om innledende samtaler vedrørende kommunesammenslåing, Våler kommune		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Etablering av helsefelleskap i Innlandet		<i>Ferdig</i>	<i>Ikke startet</i>	
Avtale om deltakelse i Midt-Hedmark Brann- og redningsvesen IKS - etter andre forhandling		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Sluttbehandling Sammen om en bærekraftig framtid - fase 2		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Delegerte saker		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Protokollunderskrivere		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Søknad om fritak for verv i styret for Åsnes nærings- og utviklingsfond		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Partsammensatt utvalg - søknad om fritak /suppleringsvalg		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Møtefullmektiger i forliksråd - valg av medlemmer		Ferdig	Ferdig	
Prosjekt Finnskogen veien til verdensarv		Ferdig	Ferdig	
Årsregnskap 2020 Solør Næringshage AS		Ferdig	Ferdig	
Åsnes nærings- og utviklingsfond og Kommunalt næringsfond COVID-19 status til kommunestyret 2020		Ferdig	Ferdig	
Forespørsel om innledende samtaler vedrørende kommunesammenslåing, Våler kommune		Ferdig	Ferdig	
Etablering av helsefelleskap i Innlandet		Ferdig	Ferdig	
Sluttbehandling av detaljreguleringsplan med bestemmelser for Færder (Flisa) camping plan-ID 2019001		Ferdig	Ikke startet	
Avtale om deltakelse i Midt-Hedmark Brann- og redningsvesen IKS etter andre forhandling		Ferdig	Ferdig	
Omsorgsboliger og bofelleskap i Åsnes kommune - utredning/fremtidig drift		Ferdig	Ikke startet	
Referatsaker		Ferdig	Ferdig	
Delegerte saker		Ferdig	Ferdig	
Protokollunderskrivere		Ferdig	Ferdig	
Fremtidens barnehage og skole		Ferdig	Startet	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Protokollunderskrivere		Ferdig	Ferdig	
Samarbeidsavtale samfunnsmedisin og kommuneoverlege for Åsnes og Våler		Ferdig	Ikke startet	
Organisering av tjenestetilbud psykisk helse- og rustjeneste, Kjølørønningen		Ferdig	Ikke startet	
Solørfondet - avviklingsregnskap		Ferdig	Ferdig	
Kommunal kompensasjonsordning til lokale virksomheter - COVID-19		Ferdig	Ferdig	
Overføring av Øvre Flisa og Østre Æra til Osensjøen. Uttalelse til begrenset øring på detaljplan for miljø og landskap		Ferdig	Ferdig	
Høringssvar - videreutvikling av Sykehuset Innlandet HF		Ferdig	Ferdig	
REVIDERT Samarbeidsavtale Kongsvingerregionen Interkommunalt politisk råd		Ferdig	Ferdig	
Høringssvar - NOU 2020:15 Det handler om Norge		Ferdig	Ferdig	
Dagsturhytta Innlandet		Ferdig	Ferdig	
Forslag til nedklassifisering av kommunale veger - sluttbehandling av saken		Ferdig	Ferdig	
Delegerte saker		Ferdig	Ferdig	
Protokollunderskrivere		Ferdig	Ferdig	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Åsnes Jakt og Fiskeforening - søknad om bruk av snøscooter til transport av ved til gapahuk ved Storabbortjernet		Ferdig	Ikke startet	
Aud Rensmoen - søknad om permisjon		Ferdig	Ferdig	
Delegeringsreglement for Åsnes kommune		Ferdig	Ferdig	
Miljørettet helsevern i Solør		Ferdig	Ikke startet	
Tillegg utredning; KST 26.2020 - Fremtidens barnehage og skole i Åsnes		Ferdig	Ferdig	
Samarbeidsavtale for Kongsvingerregionen interkommunalt politisk råd		Ferdig	Ferdig	
Revidert Regional næringsstrategi for Kongsvingerregionen (2016-2028)		Ferdig	Ferdig	
Prosjekt "Mer klimavennlig innkjøp i Kongsvingerregionen" - Styringsdokument		Ferdig	Ferdig	
Trafikksikkerhetsplan 2020-2023		Ferdig	Ferdig	
Kontrollutvalgets årsrapport 2020		Ferdig	Ferdig	
Kommuneskoger KF - årsrapport 2020		Ferdig	Ferdig	
Ansettelse kommunedirektør		Ferdig	Ferdig	
Referatsaker		Ferdig	Ferdig	
Delegerte saker		Ferdig	Ferdig	
Protokollunderskrivere		Ferdig	Ferdig	

Sakstekst	Link	Status politisk	Status adm.	Komm.dir. komm.
Åsnes kommunestyre støtter ikke målbildet for Sykehuset Innlandet HF		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Sluttbehandling av mindre reguleringsendring av Kjølen Nedre, felt BBB1 og BBB2. Planid 2020006		<i>Ferdig</i>	<i>Ikke startet</i>	
Delegeringsreglement for Åsnes kommune		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Sammen om en bærekraftig framtid - fase 2		<i>Ferdig</i>	<i>Ikke startet</i>	
Konstituering av kommunedirektør		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Finansiering fiberutbygging i Åsnes kommune		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Kommunal planstrategi 2020-2023		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Stillings- og rekrutteringsutvalget - retningslinjer		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Referatsaker		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Delegerte saker		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	
Protokollunderskrivere		<i>Ferdig</i>	<i>Ferdig</i>	

Arkivsak-dok. 20/00007-1
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-55/21 OMVISNING PÅ BEREDSKAPSSENTERET OG ORIENTERING FRA BRANNVESENET OM DELTAKELSEN I MHBR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for omvisningen og orienteringer om Beredskapssenteret og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har blitt invitert til en omvisning ved og orientering om Beredskapssenteret i Åsnes kommune. Kontrollutvalget holder hele møtet på Beredskapssenteret og ser frem til omvisningen.

Arkivsak-dok. 18/00074-16
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-56/21 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2022

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2022.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2022 til orientering.

Vedlegg:

1. Utkast til kontrollutvalgets årsplan 2022.

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2022. Den bygger på samme mal som i 2021. I tillegg lager vi en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget. Tiltaksplanen anses som et internt arbeidsdokument, men en oppdatert versjon legges ved saken *Referater og orienteringer* i hvert møte.

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det som i fjor være en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i regionen i juni. Temaene som skal diskuteres på fagdagen får dere oppgitt når datoen nærmer seg. Fagdagen er også en god mulighet for å utveksle erfaringer med de andre kontrollutvalgene.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan for alle kontrollutvalgene ligger til enhver tid på www.konsek-ost.no

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

ÅRSPLAN 2022

KONTROLLUTVALGET I
ÅSNES KOMMUNE



Vedtatt i kontrollutvalget 1.12.21
Behandlet i kommunestyret XX.XX.2X, sak XXX/2X

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGET I ÅSNES.....	3
3	MØTEPLAN	3
4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER I 2022	4
4.1	KONTROLL MED FORVALTNINGEN	4
4.2	OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON.....	5
4.3	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON	5
4.4	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON AV SELSKAPER	6
4.5	OPPGAVER KNYTTET TIL EIERSKAPSKONTROLL	6
4.6	OPPGAVER KNYTTET TIL BUDSJETTBEHANDLINGEN.....	6
4.7	OPPGAVER KNYTTET TIL KONTROLLUTVALGETS PÅSEANSVAR MED REVISJONEN	6
4.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	7
4.9	ØVRIGE OPPGAVER OG AKTIVITETER I 2022.....	7
	VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT	8
	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	8
	KONTROLLUTVALGET OG REVISOR.....	9
	KONTROLLUTVALGET OG SEKRETARIAT.....	9



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

1 Innledning

Kommunestyret har den øverste kontrollen med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget med sitt sekretariat og revisjonen er sentrale hjelpeorganer for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i kapittel 23 og kapittel 24. Ny kommunelov ble vedtatt i 2018. Det ble også vedtatt en ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon i 2019.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen og til et påseansvar med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av kontrollen.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor, ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor og budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Eksempler på hvordan kontrollutvalget kan utføre sine oppgaver er gjengitt i vedlegget (listen er ikke uttømmende).

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat. Fra 1.1.2021 ble det felles sekretariat for kontrollutvalgene i Glåmdalregionen og Sør-Østerdal, Konsek Øst IKS.

I kontrollutvalgets årsplan har vi omtalt noen av oppgavene som er planlagt gjennomført i 2022. Kontrollutvalget har i tillegg en egen tiltaksplan med mer spesifisering av planlagte tiltak og oppgaver. Denne blir oppdatert fortløpende og fungerer som et internt arbeidsdokument for kontrollutvalget.

Alle sentrale dokumenter er å finne på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/>.

2 Kontrollutvalget i Åsnes

Kontrollutvalget i Åsnes består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt for perioden 2019-2023 – enkelte endringer og nyvalg ble foretatt høsten 2020:

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

Kontrollutvalgets reglement, sist vedtatt i kommunestyret 24.2.20, ligger under «Sentrale dokumenter» på web-siden som vist ovenfor.

3 Møteplan

Kontrollutvalgets møter skal holdes for åpne dører på lik linje som andre kommunale utvalg. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid.

Kontrollutvalget har som del av årsplanen, vedtatt en møteplan for 2022. Det er lagt opp til 6 møter i 2022. Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Møteplanen holdes oppdatert.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Det legges opp til følgende møtedager i 2022:

Jan.	Febr.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
	9.	23.		25.			31.		5.	23.	

Erfaring viser at det ofte kan bli behov for et ekstraordinært møte, og dette er også tatt inn i kontrollutvalgets budsjett for 2022. Torsdag 2. juni er det planlagt en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i begge regionene.

4 Kontrollutvalgets oppgaver i 2022

4.1 Kontroll med forvaltningen

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjennomføres med følgende tiltak:

- Samtaler med ordføreren og rådmannen, vanligvis i hvert møte.
- Informasjon fra enhetene, dette bestemmes fortløpende.

Faste orienteringer til kontrollutvalget fra rådmannen som omhandler:

- Økonomi
- Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Rådmannens oppfølging av kommunestyresaker (årlig eller halvårlig tas en grundigere gjennomgang)
- Informasjon om sykefravær, anmeldelser, varslinger og eventuelle mottatte tilsynssaker.

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen
- Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
- Saker knyttet til oppvekst – Lars Sveen
- Saker knyttet til samfunnsutvikling – Terje Myrvold
- Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalget skal ha kontroll med hele den kommunale forvaltningen, både administrativt og politisk, men kontrollutvalget skal ikke kontrollere kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-2:

«Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen.»

Ettersom kontrollutvalget har «fordelt» de ulike områdene i kommunen mellom seg, kan vedkommende som har det enkelte området delta i de respektive utvalgene, også når det gjelder lukkede møter. Betingelsen er at saken er *relevant for kontrollutvalget*. Kommunestyret selv kan imidlertid bestemme at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret, jf. bestemmelsens fjerde ledd, 2. setning.

Kontrollutvalget vil i løpet av året be om informasjon fra ulike enheter. Hvilken informasjon som kontrollutvalget ber om, vil gå fram av kontrollutvalgets tiltaksplan. Som ansvarlig for all virksomhet og tjenesteleveranse i kommunen, informeres kommunedirektøren alltid om disse invitasjonene.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Risiko- og vesentlighetsvurderingen som utarbeides som grunnlag for forvaltningsrevisjon, vil også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen.

Kontrollutvalget vil også vurdere å legge noen av møtene sine til de ulike virksomhetene i kommunen, eksempelvis i forbindelse med ulike orienteringer fra enhetene.

4.2 Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon

Ved behandlingen av kommunens og eventuelt foretakets regnskap for 2021, vil kontrollutvalget avgi en uttalelse, som stiles til kommunestyret. Formannskapet (og styret for foretakets regnskap) får kopi av uttalelsen, slik at den er med innstillingen til kommunestyret. Slik vi tolker forskrift om kontrollutvalg og revisjon (forskriften) § 3, annet ledd og kommuneloven § 14-6, er det formannskapet og ikke styret, som innstiller til kommunestyret også ved behandlingen av foretakets årsregnskap.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader, som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. Nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp, sendes kommunestyret til videre behandling. Revisjonens årsavslutningsbrev følges opp av revisjonen, med orientering til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandler en interimrapportering i det første møtet i 2022.

4.3 Oppgaver knyttet til 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 utarbeidet i 2020 en plan for forvaltningsrevisjon i kommunen og kommunens selskaper for perioden 2021-2024.

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2024:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)
Administrasjon og styring (overordnet)	Kvalitetssystemet/avvikssystemet
Administrasjon og styring (overordnet)	Overordnet økonomistyring/budsjettprosess
Helse og omsorg	Sykehjem/hjemmetjenester
Oppvekst	Barn og unges oppvekstmiljø i Åsnes
Samfunnsutvikling	Vedlikehold av kommunale eiendommer

Planen ble vedtatt av kommunestyret 14. desember 2020, sak 119/20.

Det ble vedtatt oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Kommunens system for og håndtering av, avvik*, jf. sak Å-29/21. Endelig rapport skal være ferdigstilt på nyåret 2022.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp av kontrollutvalget i ettertid (om hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen). Forvaltningsrevisjon om *Offentlige anskaffelser i Åsnes kommune* ble behandlet i oktober 2021, og skal følges opp innen utgangen av mars 2022, jf. sak Å-49/21.

4.4 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon av selskaper

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 30. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2024:

Selskap	Forslag prosjekter (temaer)
Visit Kongsvinger-regionen AS	Dette kan være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet og det kan være aktuelt å kombinere dette med en eierskapskontroll.

Planen ble vedtatt i kommunestyret 14. desember 2020. Etter ønske fra kommunestyret ble det bestilt en undersøkelse i SOR IKS knyttet til *gebyrøkningen i selskapet*, jf. sak Å-18/21 og 30/21. Dette er et fellesprosjekt med Grue og Våler kommuner. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte i oktober 2021. Saken er oversendt kommunestyret til orientering og det er foreløpig ikke noe vedtak om oppfølging.

Alle gjennomførte forvaltningsrevisjoner med selskaper følges opp i ettertid. Det er foreløpig ingen forvaltningsrevisjoner som skal følges opp i 2022.

4.5 Oppgaver knyttet til eierskapskontroll

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.

Kontrollutvalget foreslo i kontrollutvalgsmøte den 25.11.20 at det i første omgang gjennomføres en "overordnet" eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis. En slik bestilling er pr i dag ikke gjort, men vil bli vurdert i siste møtet i november eller første møtet i 2022.

4.6 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2022 i møtet 27. oktober 2020. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Budsjettet vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp at dette skjer, jf. reglement for kontrollutvalget § 5.

4.7 Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Følgende tiltak er planlagt:

- Revisjonen rapporterer om sin virksomhet gjennom revisjonens ulike planverk, gjennom oppdragsavtaler og engasjementsbrev og for øvrig ved behov.
- Oppdragsansvarlig revisor både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon legger fram sine uavhengighetserklæringer i 2022.
- Høsten 2022 orienterer revisjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022. Revisjonens plan for Åsnes kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
- Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, legges fram i det første møtet i 2021.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

- Øvrige tiltak går fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

4.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 behandles i det første møtet i 2022, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.

Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsplan for 2023 behandles i siste møte i 2022 og sendes deretter kommunestyret til orientering.

4.9 Øvrige oppgaver og aktiviteter i 2022

- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kursvirksomhet.
- Konsek Øst IKS har planlagt 1 felles fagdag med opplæring for alle kontrollutvalgene i regionen, trolig i juni 2022. Revisjon Øst IKS vi bli invitert og muligens bistå på fagdagen.
- Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, 2. og 3. februar 2022. Dette er en stor konferanse med deltakere fra hele landet. I de siste årene har antall deltakere ligget på mellom 600 og 800 deltakere.
- Det kan også være ønskelig med jevnlig møter mellom kontrollutvalgslederne i distriktet. Dette vurderes etter hvert.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne, jf. kommuneloven § 23-2, 2. ledd.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og revisjon, bl.a. gjennom sekretariatets hjemmeside og ved å oppfordre kommunen til å orientere om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.
- I den grad kontrollutvalget ønsker det, vil sekretariatet delta i kommunestyret når viktige saker fra kontrollutvalget blir behandlet.

Åsnes, 23.11.21

Aud Rensmoen (sign.)
leder av kontrollutvalget

Anne Haug
sekretariatsleder



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontroll med forvaltningen

Kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- revisjonens arbeid,
- risiko- og vesentlighetsvurdering,
- tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg,
- samtalen med ordføreren og rådmannen
- rådmannens rapportering av oppfølging av vedtak,
- innkalling av enhets- eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste,
- besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter,
- utvalgets egne observasjoner,
- rapporter fra andre tilsynsorganer,
- saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette påseansvaret er omhandlet i årsplanens pkt. 4.7.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (forskriften) § 3, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapene (kommunen og foretak). Uttalelsen skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har et ansvar for oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskriften § 3.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre kontroll med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Kommunens selskaper skal også inngå i denne planen, jf. kommuneloven § 23-3. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, jf. kommuneloven § 23-4. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Budsjettbehandlingen

Etter forskriften § 2, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kommunedirektøren har ikke adgang til å gjøre endringer i dette forslaget, jf. kommentarene til forskriften § 2.

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og ha påseansvar med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Dette kan utøves på følgende måte:

- Gjennom behandling av revisjonens planverk.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering.
- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter.
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen.
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget.
- Gjennom resultatet av gjennomført ekstern kvalitetskontroll av revisjonsenheten.
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget.

NKRF har utarbeidet veileder for hhv. påseansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, men denne er pr i dag ikke oppdatert i henhold til ny kommunelov og ny forskrift.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av disse, jf. forskriften § 4. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller skal også rapporteres til kommunestyret iht. forskriften § 5.

Rapporter etter forvaltningsrevisjonsrapporter, eierskapskontroller og eventuelt andre rapporter/undersøkelser sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

Kontrollutvalget og revisor

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (ev. regnskapsrevisjon) etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentlighetslovens bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid.
- Revisjonen skal orientere kontrollutvalget om gjennomført ekstern kvalitetskontroll fra NKRF. Slik kontroll ble gjennomført høsten 2021 – godkjent.

Kontrollutvalget og sekretariat

I henhold til kommuneloven § 23-7, skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal «sørge for sekretærbistand som tilfredsstiller kontrollutvalgets behov». I lovens forarbeider, jf. Ot.prp. 46 L (side 406) sies det:

«Det følger av bestemmelsen at sekretariatet skal ha kapasitet og kompetanse som oppfyller kontrollutvalgets behov for utrednings- og saksforberedelseskapasitet.»

Konsek Øst IKS er et interkommunalt selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes kommuner. Sekretariatet har tre ansatte (2,8 årsverk).

Arkivsak-dok. 21/00145-1
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-57/21 VISIT KONGSVINGERREGIONEN - ORIENTERING OM VEDTAK I KONGSVINGER KU

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt.
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.

Vedlegg:

1. Rapport fra Revisjon Øst - Forundersøkelse Visit Kongsvingerregionen

Saksframstilling:

Åsnes kommune kommer inn på eiersiden i selskapet Visit Kongsvingerregionen f.o.m. 01.01.22. Kontrollutvalget blir herved orientert om vedtaket i kontrollutvalget i Kongsvinger kommune som gjelder dette selskapet.

I kontrollutvalgsmøte i Kongsvinger kommune den 26.10.21, jf., sak K-67/21, behandlet utvalget en rapport fra Revisjon Øst IKS vedrørende en forundersøkelse knyttet til en mulig forvaltningsrevisjon av Visit Kongsvingerregionen.

Kontrollutvalget i Kongsvinger vedtok følgende i saken:

1. *Kontrollutvalget ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt.*
2. *Sekretariatsleder orienterer om kontrollutvalgets vedtak i de øvrige kontrollutvalgene i eierkommunene og fremmer et tilsvarende forslag til vedtak.*
3. *Sekretariatsleder tar deretter kontakt med daglig leder i Visit Kongsvingerregionen og ber om et felles møte hvor en slik rapport kan presenteres, dersom de øvrige kontrollutvalgene også ønsker det.*

Vedlagt saken ligger Revisjon Øst sin rapport fra forundersøkelsen som ble bestilt av kontrollutvalget i Kongsvinger, til nærmere orientering.
Det fremmes et forslag tilsvarende vedtaket som ble fattet i Kongsvinger. Kontrollutvalget tar en diskusjon rundt saken.

Revisjon  Øst IKS



Forundersøkelse

Forvaltning av midler

Visit Kongsvingerregionen AS

KONGSVINGER KOMMUNE 2021

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
<https://www.revisjon-ost.no>
E-post: post@rev-ost.no
Org. nr.: 974 644 576 MVA

Innhold

1	Bakgrunn for bestillingen fra kontrollutvalget	3
2	Om Visit Kongsvingerregionen AS	3
2.1	Selskapsledelse	4
2.2	Planverk og føringer	5
2.3	Finansieringsmodell og budsjett	7
2.4	Måloppnåelse og bruk av midler	9
3	Risiko og vesentlighet	12
4	Aktualitet og nytteverdi	13
5	Mulige problemstillinger	13
6	Metode for datainnsamling	13
7	Kilder til revisjonskriterier	14
8	Organisering og ansvar	14
9	Timebudsjett	14
10	Referanser	15

1 Bakgrunn for bestillingen fra kontrollutvalget

I henhold til kommuneloven § 23-2, punkt c, skal kontrollutvalget påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak (§ 23-3, første ledd).

I kontrollutvalgsmøte 16. februar 2021 ble det gjort følgende vedtak i sak K-9/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 (utdrag av vedtak):

4. Det bestilles en undersøkelse om bruk av penger på Visit Kongsvingerregionen. En rapport legges frem for kontrollutvalget til høsten.

Av møtebehandlingen i protokollen fremkommer det at kontrollutvalget stiller spørsmål ved pengebruken i Visit Kongsvinger AS. Kontrollutvalget ga uttrykk for ønske om en mindre undersøkelse og en liten rapport til høsten 2021 før det eventuelt skulle tas en beslutning om en bør gå videre med saken (bestille en forvaltningsrevisjon).

I kontrollutvalgets årsplan for forvaltningsrevisjon 2021 (vedtatt i kommunestyret 17. desember 2020) står det at Visit Kongsvingerregionen AS (VK) er et av kommunens selskaper som det er vurdert at det er risiko og vesentlighet knyttet til. I forslaget til prosjekt tema om VK står det at:

«Dette kan være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet. Aktuelle temaer i en forvaltningsrevisjon kan være måloppnåelse og oppfølging. Bli det levert tjenester i tråd med forutsetningene og formålet med selskapet? Hvordan er rollefordelingen i selskapet? Det kan være aktuelt å kombinere dette med en eierskapskontroll, se nedenfor, relatert til håndtering av selskapsavtalen og politiske vedtak.»¹

Forundersøkelsen er utarbeidet med dette som grunnlag.

2 Om Visit Kongsvingerregionen AS

Visit Kongsvingerregionen AS ble stiftet 6. september 2012 og eies av 5 kommuner:

- Kongsvinger (52 %),
- Eidskog (13 %),
- Grue (10 %),
- Åsnes (15 %) og
- Nord-Odal (11 %) kommuner.

Fra og med 1. januar 2022 kommer også Sør-Odal kommune inn på eiersiden.

Selskapet startet som Destinasjon Sør-Hedmark AS i 2013 på bakgrunn av et initiativ fra næringshagene i Solør, Grue, Magnor og Odal.² I utgangspunktet fikk både kommuner og bedrifter mulighet til å kjøpe eierandeler i selskapet, men hensikten var at det var bedriftene som skulle ha majoritet.

Organiseringen av selskapet har vært i endring i perioden 2013 til 2017. Selskapet har blitt kommunalt heleid. I stedet for en ansatt daglig leder i selskapet, ble selskapet i en periode ledet av en prosjektleder og selskapet var lokalisert sammen med Odal Næringshage. I 2017 ble selskapets navn endret til Visit Kongsvingerregionen AS og flyttet til Klosser Innovasjon AS sine lokaler i Kongsvinger.

¹ Årsplan 2021 – Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune, s.6

² Kilde: <https://nhnett.no/2013/01/30/turismen-i-sor-hedmark-skal-opp/>

I 2018 ble det ansatt en fast daglig leder i selskapet og som satt i stillingen ut juni 2020. I perioden juni til september ble ledelsesfunksjonen ivaretatt av Klosser Innovasjon AS. Ny daglig leder var på plass i september 2020. Daglig leder er ansatt i Klosser Innovasjon AS. Det er opprettet en samarbeidsavtale mellom Klosser Innovasjon AS og Visit Kongsvingerregionen AS for kjøp av daglig leder-funksjonen fra Klosser Innovasjon. Dette betyr at Visit Kongsvingerregionen AS ikke har ansatte.

I forbindelse med Eiermøte i Visit Kongsvingerregionen AS den 18. juni 2021, ble det løftet ny avtale om kjøp av tjenester fra Klosser Innovasjon til diskusjon. Eierne ga uttrykk for at de ønsket tid til å diskutere avtalen i kommunens organer før det ble inngått ny avtale, og at styret i Visit Kongsvingerregionen AS må legge opp til prosesser som gir eierkommunene tid til å kunne komme med innspill og til å få saker som er av betydning behandlet i politiske organer før de blir avgjort. Følgende innspill til avtalen ble gitt i møtet:

Følgende innspill til avtalen ble gitt i Eiermøtet:

- Det bør vurderes om det skal settes et tak for hvor stor del av kommunenes bidrag som betales til Klosser. Dersom kommunene etter hvert følger opptrappingsplanen for bidrag til Visit Kongsvingerregionen AS, bør det ikke bety automatisk opptrapping av beløpet selskapet betaler til Klosser.
- Styret bør kvalitetssikre at beslutning om tjenestekjøp kan foretas uten utlysning/konkurranse.

Vi har per 28. september 2021 ikke sett at det er inngått ny avtale mellom partene.

2.1 Selskapsledelse

Generalforsamlingen utgjør selskapets øverste ledelse, hvor hver eierkommune er representert ved kommunens ordfører. Generalforsamlingen har valgt en valgkomité for styret bestående av medlemmer av generalforsamlingen. Generalforsamlingen velger styret.

Styret består per 28. september 2021 av:³

- Styrets leder: Arne Udnesseter
- Styremedlem: Rolf Magnus Grenberg
- Styremedlem: Solveig Grepperud
- Styremedlem: Knut Egil Bekkevold
- Styremedlem: Kjersti Wangen
- Styremedlem: Stine Sannerud

Kongsvinger kommune fungerer per 28. september 2021 som selskapets regnskapsfører, selv om daglig leder har gitt uttrykk for at det er ønske om å bytte regnskapsfører siden det er utfordrende for et AS å forholde seg til en kommunal regnskapsfører.

I november 2020 opprettet styret et markedsråd. Markedsrådet består av daglig leder og to styremedlemmer. Markedsrådet har et årshjul, og arbeider for tiden med en plan for innlegg på sosiale medieplattformer, og med å etablere fem fyrårn i regionen som det er mulig å pakke opplevelser rundt.

³ Kilde: Visit Kongsvingerregionens nettside.

2.2 Planverk og føringer

I Kongsvinger kommunes eierskapsmelding fra 2020 fremgår følgende formål for Visit Kongsvingerregionen AS:

Formål

Visit Kongsvingerregionen skal være et felles markedsføringsorgan for å ivareta reiselivsinteressene for kommunene i Kongsvinger-regionen. Selskapet skal gjennom sin virksomhet bidra til å øke trafikken til området, samt stimulere og styrke den samlede reiselivsnæringens lønnsomhet og konkurranseevne.

Kongsvingerregionen har en egen reiselivsstrategi.⁴ Reiselivsstrategien er bygget på den nasjonale reiselivsstrategien, internasjonale trender og UNWTOs (World Tourism Organization) prinsipper for bærekraftig reiseliv. Bakgrunnen for å lage en strategi har vært at reiselivsnæringen har etterspurt bedre samarbeid og samordning av kreftene.

I strategien sluttet det opp om å bygge videre på Kongsvingerregionen som Norges grønne hjerte, som et verdigrunnlag som kan fylles med innhold for reiselivsnæringen. Dette inkluderer:

- Grønne naturressurser
- Norges reneste vann og store mengder ren kraft
- Sterk grønn industri som har fokus på bærekraft og miljøvennlige leveranser
- Potensiale til et sterkt grønt reiseliv med skog, natur og matopplevelser
- Knutepunkt som gir mulighet til effektiv og grønn logistikk – kort avstand fra Oslo

I strategien blir det definert tre prioriterte innsatsområder. Hvert område er knyttet til egne mål og strategier for å utvikle regionen og øke verdiskapningen i reiselivsnæringen. Innsatsområdene er:

- Økt synlighet
- Smart samhandling
- Kunden i førersetet

Innsatsområdene, målene og strategiene er gjengitt i selskapets handlingsplan. Det fremgår i handlingsplanen at Visit Kongsvingerregionens rolle er å «drive overordnet arbeid som skal gagne alle aktører, som igjen vil tjene på økt antall besøkende til regionen». Dette innebærer å:

- Sette reiselivsstrategien ut i praksis
- Ha ansvar for overordnet markedsføring av Kongsvingerregionen
- Være en samordningsenhet og koblingsaktør
- Koordinere aktiviteter/arrangementer for å sikre større verdiskaping. Alle fremtidige prosjekter i Visit Kongsvingerregionen må være en forlenget arm av reiselivsstrategien
- Sikre prosjektutvikling med og på vegne av næringen – enten på næringens initiativ eller eget, og sikre finansiering gjennom søknader og ekstern finansiering
- Være oppdatert på digitale løsninger og sikre bruk av reiselivsrelatert teknologi slik at både reiselivsfunksjonen er optimalisert og at næringen får tilflyt av kompetanse og kunnskap
- Være talerør for reiselivet i Kongsvingerregionen
- Tilby rådgivning og målrettet kompetanse til medlemmene etter behov (enten internt eller gjennom samarbeidspartnere)

⁴ Reiselivsstrategi for Kongsvingerregionen 2018-2025.

- Ivareta og være en pådriver for samarbeidet opp mot Visit Osloregionen, Visit Elverumsregionen, Hamarregionen Reiseliv og Värmland på områder og markeder som er viktig for Kongsvingerregionen
- Jobbe for å skape en delekultur
- På vegne av næringen å vurdere regionens vertskapsfunksjon
- Ha interne møteplasser, medlemsmøter og gode oppfølgingssystemer

For å nå dette er det i handlingsplanen supplert med prioriterte tiltak. Disse er oppsummert i følgende tabell:

Mål	Prioritering	Tiltak
Økt synlighet	VK skal gjennom generisk markedsføring bidra til å synliggjøre regionens helhetlige opplevelseskonsepter generelt, og natur- og kulturbaserte signaturprodukter spesielt.	<ul style="list-style-type: none"> • Bygge ut digital fellesplattform og synliggjøre aktivitetskalender, herunder: videreutvikle ny web-side og søke samarbeid med andre om en aktivitetskalender for hele regionen. Info om selskapet VKR, medlemskap, reiselivsstrategien, linjer til publikasjoner, mer detaljert presentasjon av medlemmer skal deles på web-siden. • Samordne synlighet under Visit Osloregionen og Visit Norway, og samarbeide med Visit Elverumregionen og Visit Hamarregionen. • Etablere nettverkssamarbeid blant medlemsbedriftene. • Arbeide for å samordne tilbud og konsepter. Bygge nettverk og finne minst 1-2 konsepter næringsaktørene kan samle seg rundt, og salg av pakkeprodukter som springer ut av disse nettverkssamarbeidene. • Opprette et markedsråd som utarbeider en helhetlig markedsplan og digital strategi for hele året.
	Kongsvingerregionen skal posisjonere seg som Norges grønne hjerte.	
	Kongsvingerregionen skal være langt fremme som digital destinasjon både per aktør og som region/destinasjon. Destinasjonsselskapet skal prioritere denne kommunikasjonsformen.	
	Kongsvingerregionen skal satse på arrangement og arrangementsturisme som driver av lønnsomheten i reiselivet og som virkemiddel for å bygge kjennskap til regionen, økt attraktivitet og lokal stolthet.	
Smart samhandling	Kongsvingerregionen skal gjennom trepartssamarbeidet og et riktig organisert destinasjonsselskap (VK), bygge en fremoverlent og transparent organisasjon som evner å tilpasse seg markedets endringer.	<ul style="list-style-type: none"> • Opprette min. 1-2 konsept som henger sammen med merkevaren Norges grønne hjerte. • Lansere ny modell for medlemskap – medlemskontingent for 2021 er differensiert; kr. 1.500 for mindre bedrifter og kr. 5.000 for større bedrifter. Medlemskontingent går uavkortet til markedsføring så dette vil gi oss mer midler til flere kampanjer web og SoME. • Tydelig kommunikasjon om rollefordelingen i tre-partssamarbeidet, og forventninger og krav knyttet til medlemskap. • Gjennomføre to medlemsmøter. • Tilby minst to kompetansehevende kurs: 1) Digital markedsføring del I og del II og 2)
	En tydelig kravspesifikasjon for medlemskap i Visit Kongsvingerregionen skal kvalitetssikre leveransene til besøkende.	
	Regionen skal oppleves mest mulig sømløs for våre gjester, slik at de som er interessert i regionen møter eksempelvis færre hjemmesider og et mer entydig budskap.	

	Kongsvingerregionen skal jobbe tett med og å bli hørt av sine samarbeidsregioner og gjøre det enkelt for de å løfte frem Kongsvingerregionen som reise- og opplevelsesmål.	<p>hvordan kan din virksomhet bli miljøsertifisert.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sørge for god kommunikasjon med eierkommunene gjennom jevnlige orienteringer i relevante fora. • Bærekraft og grønn turisme. Alle tiltak bør kunne henges på FN's 17 globale mål om bærekraftig og grønn turisme. Tilby kurs/seminar om bærekraft og miljøsertifiseringer.
Kunden i førersetet	Visit Kongsvingerregionen skal gjennom trepartssamarbeidet heve servicekvaliteten, og bidra til at medlemmene får en sterk posisjon på kundetilfredshet (kvalitetssikring og «service recovery» strategier).	<ul style="list-style-type: none"> • Kompetanseheving: tilrettelegge for kurs/seminar/inspirasjonskveld for å samles rundt felles verdier og konsept. Digitalisering, markedsføring, miljøsertifiseringer og fotokurs. • Gjøre virksomhetene i stand til å hente ut statistikk fra egne virksomheter og bruke denne i mål på tilfredshet. • Understreke viktigheten av å framsnakke hverandre gjennom SoMe og idedugnader.
	Kongsvingerregionen skal ta i bruk tilgjengelig teknologi og digitale plattformer for å få en kostnadseffektiv tilgang til kunnskap og innsikt om kundene.	
	Visit Kongsvingerregionen skal utarbeide et regionalt serviceløfte som forankres hos alle samarbeidspartnere/aktører.	
	Visit Kongsvingerregionen skal strebe etter å skape en konsistent (bred) og personlig (dyp) opplevelse der merkevareposisjonen (Norges grønne hjerte) kommuniseres på alle flater langs kundereisen.	

2.3 Finansieringsmodell og budsjett

Finansieringen av Visit Kongsvingerregionen er tredelt. Selskapet mottar støtte fra kommunene, prosjektbaserte midler fra virkemiddelapparatet, og medlemskontingenter fra medlemsbedrifter.

Støtten fra kommunene er selskapets basisfinansiering. Disse midlene går til lønn og administrasjonskostnader. Administrasjonskostnadene består bl.a. av digitale verktøy, kontorplass, rekvisita, møter, arrangementer, ekstern kompetanse m.m.

Medlemskontingenten utgjør markedsmidler og benyttes til bistand for medlemsbedriftene, hovedsakelig gjennom markedsføring og synlighet i sosiale medier.

De prosjektbaserte midlene fra virkemiddelapparatet er basert på søknader om gjennomføring av prosjekter innenfor selskapets virksomhet. Dette kan for eksempel handle om utvikling eller omstilling av områder innenfor reiseliv. Slike midler kan bevilges fra Innlandet fylkeskommune, Innovasjon Norge og andre aktuelle finansieringskilder.

[Reiselivsstrategien for Kongsvingerregionen 2018-2025](#) inneholder mer informasjon om selskapets finansieringsmodell i vedlegg 3. I vedlegget fremgår det at det er erfaringsmessig anbefalt at kommunene, ved full drift av destinasjonsselskaper, bidrar med 30 kroner per innbygger. I strategien

vises det til at det er ønskelig å nå dette på sikt, men at selskapet i første driftsår mottok støtte fra Kongsvinger kommune tilsvarende 30 kroner per innbygger og 20 kroner per innbygger fra de øvrige kommunene. I 2019 skulle beløpet økes til 25 kroner per innbygger for de øvrige kommunene, og deretter 30 kroner i 2020.

I en presentasjon vi har mottatt som er lagt frem for medlemsbedrifter, blir det vist til et sitat fra destinasjonsstrategien 2018-2025 hvor det blir vist til at «det er en ambisjon at alle kommunene bidrar med 20-30 kr pr innbygger per 2021». Dette sitatet i presentasjonen fra destinasjonsstrategien finner vi ikke igjen i strategidokumentet, men vi har funnet det igjen i forbindelse med informasjon til generalforsamlingen i protokollen punkt 12 fra generalforsamling den 23. mai 2019. Her fremgår det også at eierkommunene skal forsøke å følge opptrappingen i betalingsatts mot 2021, så langt det lar seg gjøre, men at dette avhenger av behandlingen i kommunestyrene. I presentasjonen er det også utarbeidet en tabell som viser grunnlaget for kommunal støtte i 2020, hvor man ser at kommunene legger til grunn annen betalingsatts enn den som er lagt inn i kommunenes reiselivsstrategi.

	Innb. Q3 2020	Innb 1.1.20	Budsj.vedtak 2020	Budsj 2020
Kongsvinger	17787	17829	30	534 870
Eidskog	6110	6106	25	152 650
Åsnes	7171	7203	10	72 030
Grue	4582	4612	20	94 800
Nord-Odal	5041	5016	10	50 160
Sør-Odal	7927	7905		
Totalt	48618	48671		904 510,00

I reiselivsstrategien blir det vist til at bedriftenes bidrag til selskapet er basert på omsetning og at disse bidragene i sin helhet skal gå til felles markedsføring for å trekke flere besøkende til regionen. Selskapet operer med seks omsetningsnivåer og tre ulike pakker. Grunnpakken som alle får, inneholder som minimum synlighet på web og i sosiale medier, medlemsinformasjon, innkalling til medlemsmøter osv. I tillegg kommer annonser og direkte markedsføring, sommerkampanjer o.l. For å få flere bedrifter inn på medlemssiden, gis det er lavere inngangssum første året. Følgende tabell er oppgitt i strategien:

Nivå	Omsetning	År 1	År 2
Nivå 1	Under 1 million	1 000	2 000
Nivå 2	1 - 5 millioner	2 000	4 000
Nivå 3	6 - 10 millioner	3 000	6 000
Nivå 4	11 - 15 millioner	5 000	10 000
Nivå 5	16 - 20 millioner	7 500	15 000
Nivå 6	Over 20 millioner	10 000	20 000
Nivå 1 - 3	Ingen tillegg		
Nivå 4	Deltakelse Presse/bransjetiltak pakketering, rådgivning, kompetanse	5 000	10 000
Nivå 5	Nivå 1 - 4 pluss deltakelse markedsråd, utvikling	7 500	15 000
Nivå 6	Nivå 1 - 4 pluss deltakelse markedsråd, utvikling		

I intervju har vi blitt fortalt at selskapet ikke har praktisert 6-nivå-modellen, men at selskapet over lenger tid har hatt «flat» kontingent på kr 1500,- per medlemsbedrift. I 2020 ble det satt en kontingent på kr 5000,- for de største medlemsbedriftene. Daglig leder har revidert denne i 2021 til en firedelt modell med laveste kontingent på 1500,- og høyeste kontingent på 10 000,-, basert på bedriftenes omsetning. Vi har fått oppgitt at denne modellen skal innføres fremover, selv om medlemmene så sent som i september 2021 fikk informasjon om en tredelt modell på hhv. 1500,-,

5000,- og 10 000,- i kontingenter, ut i fra omsetning <1 mill. kr., mellom 1 mill. - 9,9 mill. kr. og >10 mill. kr.

Budsjettet for 2021 viser at støtten fra kommunene utgjør ca. 75 % av selskapets inntekter. Selskapet budsjetterte kr. 250 000,- i inntekter fra Innlandet fylkeskommune i prosjekt-tilskudd, og medlemskontingentene var budsjettert til kr. 60 000,-. I intervju har vi fått opplyst at Innlandet fylkeskommunes midler til prosjekter innenfor reiseliv er forholdsvis beskjedent, og utgjorde i 2020 ca. 8 mill. kr. Daglig leder har oppgitt at søknadsprosessen oppleves som byråkratisk og at det er lite samhandling og koordinering av søkerne. Dette har tidligere medført at destinasjonsselskaper og medlemsbedrifter har søkt om støtte separat til tross for at midlene skal gå til samme prosjekt.

Selskapets utgifter viser at kjøp av tjenester fra Klosser Innovasjon AS utgjør tilsvarende beløp som støtten fra kommunen. I tillegg har selskapet utgifter til deltakelse i selskapet Visit Hedmark AS, som Visit Kongsvingerregionen eier sammen med Visit Hamarregionen og Visit Elverumsregionen.

Selskapet har videre utgifter til markedsføring, styrehonorar og regnskapsføring. Budsjettet for 2021 var satt opp med et positivt resultat på kr. 45 000,-.

2.4 Måloppnåelse og bruk av midler

Handlingsplanen fra 2021 omtaler tiltak, men ikke resultatmål og måleparametere. Dette fremgår imidlertid av reiselivsstrategien. I strategien fremgår måleparametere som fastsetter hva selskapet skal jobbe for og måles på. Vi har korrigert fortegnet på måltallene for de fire første radene og rad 6, siden fortegnet i strategien indikerer at selskapet skal jobbe for en økning «mindre enn».

Strategi	Mål	Indikatorer	2018	2019
Effektmål	Økning i antall besøkende i Kongsvingerregionen	Antall overnattingsdøgn	>5%	>5%
		Omsetning besøksnæring	>5%	>5%
		Arbeidsplasser besøksnæring	>5%	>5%
Økt synlighet	Kongsvingerregionen skal ha økt synlighet i markedet knyttet til kano, sykkel, golf og kultur	Antall nye forretningsprosjekt / opplevelseskonsept med målt verdi for næringslivet	>10	>20
		Økt digital synlighet	50%	50%
		Antall nasjonale presseoppslag om opplevelser i Norges grønne hjerte	>6	>12
Smart samhandling	Gjennom trepartssamarbeid jobbe fram ressurseffektive løsninger	Antall medlemmer i VKR	50	80
		Digital deling / læring på tvers	*	*
		Antall samhandlingsprosjekter som skal bidra til nye ressurseffektive løsninger	2	4
Kunden i førersetet	Opplevelses- og reisemålsutviklingen ut fra et kundeperspektiv	Forbedring tripadvisor og trivago	15%	20%
		Kundeundersøkelse / Net Promoter Score **	-	-

I intervju er vi blitt fortalt at hovedmålgruppen av turister som Visit Kongsvingerregionen henvender seg til er kultur-, natur- og matinteresserte i alderen 50-60+. Visit Kongsvingerregionen benytter i all hovedsak digitale plattformer for å nå frem til målgruppen. Visit Kongsvingerregionen drifter ikke fysisk turistinformasjon. Selskapet benytter egen nettside, Facebook-konto og Instagramprofil til å formidle opplevelser, spisesteder, butikker, overnatting m.m.

Visit Kongsvingerregionens nettsideløsning ble lansert sammen med en sommerkampanje i 2020. Løsningen var såpass god at den ble permanent. Nettsiden har gjensidig lenking til Visit Norway. Denne profileringen koster Visit Kongsvingerregionen 15-30 000,- kr per år. Selskapet profilerer regionen på Facebook med minst to innlegg per uke. Visit Kongsvingerregionen har også Instagram-konto. Selskapet har knyttet til seg et samarbeid med To Sprelske – en duo som profilerer aktiviteter blant annet gjennom Facebook og Instagram. Dette samarbeidet har til nå kostet ca. kr. 40 000,-, og ble godt mottatt av medlemsbedriftene siden aktivitetene ble synligere i sosiale medier.

I en presentasjon som ble holdt for medlemsmøte i september 2021, presenterte daglig leder statistikk for eksponeringen av selskapene på sosiale medier, hvor juni 2021 ble sammenlignet med mai 2021, etter at To Sprelske ble hyret inn for profilering. Generelt blir det vist til at på Facebook økte antallet kontoer som innleggene nådde med 1850 %, innleggsengasjementet økte med 2400 % og likerklikk økte med 700 %. Oppmerksomheten rundt video økte med 3600 % og sidevisningene økte med 600 %.

På Instagram økte antallet følgere med 3000 %, samhandling på innhold (dvs. kommentarer etc.) økte med 175 %, og innleggene nådde 6000 % flere kontoer som ikke er følgere. Eksponeringene økte med 1600 %, antall profilbesøk økte med 150 % og antallet som har gått videre til nettstedet økte med 170 %.

Antallet medlemsbedrifter har økt fra 19 til 45 over de siste to årene. Daglig leder jobber med å øke medlemsmassen. Medlemmene får anledning til å delta i medlemsmøter hvor det blir gitt informasjon og mulighet til innspill. Hensikten er at medlemmene aktivt skal ta del i det arbeidet Visit Kongsvingerregionen gjør for medlemmene. Visit Kongsvingerregionen arrangerer også kurs for medlemsbedriftene. Noen av kursene finansieres av tilskudd og midler. Selskapet har for eksempel mottatt midler fra Innovasjon Norge for et kurs om foto og markedsføring.

Visit Kongsvingerregionen har ikke salgs- og bookingfunksjon på sine nettsider. Dette medfører at Visit Kongsvingerregionen ikke har et system for å kunne hente ut effekter av sine kampanjer og markedsføring mht. medlemsbedriftenes gevinst. Visit Kongsvingerregionen har derfor ikke en tallfestet oversikt over hvor mye de bidrar med hensyn til antallet overnattingsbesøk og bruk av reiselivsbedrifter. Daglig leder har oppgitt at selskapet får en viss oversikt over medlemsbedriftenes situasjon fra gjennomførte bedriftsbesøk, men at dette blir på et mer overordnet nivå.

Daglig leder har oppgitt at det er organisert fire nettverk i løpet av 2020/2021: Øvrebyen, Finnskogen, mat og overnatting. Opprettelsen av nettverk går innenfor selskapets mål om å øke samarbeid mellom reiselivsaktørene.

Visit Kongsvingerregionen holder på å opprette en bildebank som kan deles med medlemmene slik at de enklere kan bygge opp sine porteføljer for å kunne markedsføre produktene sine.

Innlandet fylkeskommune holder på å teste ut en ny applikasjon til telefoner som skal være en type aktivitetskalender. Trysil kommune og Valdresregionen tester ut applikasjonen som pilotprosjekter. Daglig leder har uttalt at det antakeligvis vil koste litt å være med på å ha en slik applikasjon, men at dette kan være en mulighet for Kongsvingerregionen å få synliggjort aktivitetene sine, samt at det kan bidra til at aktiviteter og reiselivsnæringen blir noe mer samordnet.

Daglig leder i Visit Kongsvingerregionen benytter CRM-systemet Visma til registrering av tid som går med til ulike prosjekter og oppgaver. Daglig leder registrerer ned til hver halve time mht. hver oppgave. Vi har mottatt en oversikt over hva daglig leder har brukt timer på over de siste 365 dagene, oversendt oss den 16. september. Postene i oversikten er ikke datert.

Oversikten viser en kategorisering av postene til om hvorvidt oppgaven gjelder Visit Kongsvingerregionen (dvs. i hovedsak administrering), destinasjonsutvikling (dvs. tjenester til medlemmer) og 1. linje-tjenester til Kongsvinger kommune. Det er også benyttet noe tid til omstillingsprosjekter.

Hver linje er ført med et unikt prosjektnummer og et prosjektnavn, samt koblet til antall timer ført totalt på hvert prosjekt og hvem som har vært prosjektleder for hver linje. Totalt er det levert 2351 timer i løpet av 365 dager. Oversikten viser at de mest tidkrevende oppgavene er relatert til arbeid for Visit Kongsvingerregionen, gjennom:

- Administrasjon (682 timer)
- Markedsføring (161 timer)
- Web (132 timer)
- Sosiale medier (123,5 timer)
- Bedriftsbesøk (119 timer)
- Styremøter + forberedelser (167,5 timer)
- PR (51 timer)

Dette betyr at rundt 60 % av arbeidet går direkte på arbeidet i og for destinasjonsselskapet, mens de resterende 40 % er fordelt på 46 prosjekter for ulike aktører som er medlemmer i selskapet. Disse prosjektene varierer i størrelse, men de aller fleste ligger under gjennomsnittet på 19 timer per medlemsbedrift.

Regnskapet til selskapet ligger offentlig tilgjengelig i regnskapsdatabaser. Vi har gått til proff.no. Informasjonen fra regnskapet viser at driftsinntektene i selskapet er forholdsvis «lave» i perioden fra og med omstruktureringen i 2017:

RESULTATREGNSKAP i hele 1000	2020	2019	2018
Valutakode	NOK	NOK	NOK
Sum salgsinntekter	248	27	1 049
Annen driftsinntekt	1 138	1 133	0
Sum driftsinntekter	1 386	1 160	1 049

Selskapet har varierende resultater, men har avlagt negativt årsresultat i 2019 og 2020. I denne perioden var antallet medlemmer nedadgående, og endte på 19 før trenden snudde i 2020 og økte til 45.

Årsresultatet for 2020 ble av styret kommentert slik:

Årsresultatet ble et overforbruk på 84 613 kroner, jfr. årsregnskapet. Overforbruket er regnskapsmessig dekket av egenkapital fra tidligere års underforbruk. For å dekke overforbruket fullt ut, foreslås aksjekapitalen redusert med 31 196 kroner. Aksjekapitalen blir kroner 91 804, noe som er godt i overkant av aksjelovens minimumskrav på 30.000 kroner. Styret er av den oppfatning at et slikt overforbruk i 2020 kan forsvares i den spesielle situasjonen selskapet var i. Styret har iverksatt tiltak sammen med Klosser Innovasjon for å sørge for økt løpende kontroll med økonomien. Styret er av den oppfatning at forutsetningene for selskapets videre drift er til stede.

3 Risiko og vesentlighet

Risiko er knyttet til sannsynligheten for at noe uønsket skal skje. Vesentlighet er knyttet til hvilken konsekvens det får dersom det uønskede skjer. For et kommunalt eid selskap kan risiko og vesentlighet knyttes både til selskapet og til kommunen. Dersom noe uønsket skjer i selskapet, hva vil dette ha å si for kommunen? Her kan det være flere mulige innfallsvinkler.

I kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, står det at følgende kulepunkter kan være verdt å vurdere med hensyn til vesentlighet:

- Hvor viktig er selskapet for kommunens målsettinger?
- Har selskapet et samfunnsansvar?
- Er selskapet heleid eller deleid?
- Hvor stor andel har kommunen i selskapet (eierinteresser)?
- Bidrar selskapet til å oppnå politiske mål?
- Leverer selskapet direkte tjenester til kommunens innbyggere?
- Er selskapet et mulig gevinst- eller tapspotensiale for kommunen?

Visit Kongsvingerregionen AS er et forholdsvis lite foretak. Regnskap og budsjett viser at kommunens innskudd basert på innbyggertall går mer eller mindre direkte til lønn og administrasjon av selskapet gjennom kjøp av disse tjenestene fra Klosser Innovasjon AS. Det er knyttet en viss risiko til at prosjektmidlene og kontingentene kan være usikre inntekter. På den andre siden utgjør dette prosentvis en liten andel av selskapets inntekter.

Selskapet kan vise til aktiviteter som skal bygge opp under regionens reiselivsaktører, men selskapet driver i liten grad resultatstyring av målene. Det er med andre ord et sentralt spørsmål knyttet til hvilken effekt selskapets tiltak har opp mot reiselivsstrategien og selskapets handlingsplan. Det er oppgitt at det er svakheter i samarbeid og koordinering blant reiselivsaktører. Et vesentlig større spørsmål er om alle destinasjonsselskapene bidrar til å forbedre dette, særlig gjennom de mer overgripende destinasjonsselskapene, som Visit Hedmark, Visit Osloregionen og Visit Innlandet.

Selskapet skal levere på mål og strategier i regionens reiselivsstrategi. Sånn sett har selskapet en funksjon opp mot en avgrenset del av kommunens målsettinger. Selskapets samfunnsansvar må sies å være forholdsvis begrenset. Selskapet er offentlig heleid med Kongsvinger kommune som største aksjonær med majoritet per oktober 2021 (dette kan endre seg ved Sør-Odal kommunes inntreden fra 1.1.22). Selskapet må sies å skulle bidra til at politiske mål i regionen, særlig arbeidslivspolitiske mål, nås, men det er uklart i den grad dette bidraget har ønsket effekt. Selskapet leverer ikke direkte tjenester til kommunens innbyggere. Siden selskapet er et aksjeselskap, kan selskapet oppløses eller slås konkurs dersom det ikke lenger er interesse for selskapets tjenester eller ved tap. For kommunen som organisasjon introduserer selskapet verken direkte gevinst eller direkte tap, men skulle aktiviteten bidra til å styrke reiselivsnæringen, kan gevinst være økt omsetning i flere næringer, økt behov for arbeidskraft, og påfølgende skatteinngang for kommunene.

Vi mener at det generelt er lav risiko knyttet til Visit Kongsvingerregionen AS. Det er en åpenbar svakhet knyttet til måloppnåelse. Samtidig er dette noe vi kjenner fra revisjonsprosjekter som omhandler det offentliges bidrag i næringsutvikling. Mange prosjekter om offentlig innsats på næringsutviklingsområdet viser at det er få effektmål og –beskrivelser. Forklaringen som gis er ofte hypotetisk formulert: «Hva ville ha vært resultatet dersom det ikke hadde vært offentlig innsats for næringsutvikling?». Dette indikerer at området er utfordrende å kontrollere, og vanskelig å konkludere på. I tillegg er strukturen blant offentlige næringsutviklingsaktører organisert hierarkisk i nettverk, hvor de lavere i hierarkiet ofte må følge en del premisser ovenfra, eller bidrar med tiltak på lavt nivå for å

nå overordnede mål. For Visit Kongsvingerregionen AS gjelder dette for eksempel promoteringen via Visit Osloregionen og Visit Hedmark, samt Visit Norway. Dette betyr at effekten av arbeidet på lokalt nivå kan gi effekt ut over den lokale innsatsen, og motsatt; arbeid på regionalt og nasjonalt nivå kan få lokale effekter. Dette blir særlig tilfelle for reiselivsnæringen som benytter sosiale medier-kanaler for markedsføring, og dermed i prinsippet kan nå hele verden med markedsføringen. Det blir derfor utfordrende å skille gevinstene fra tiltakene som er gjennomført.

Generelt er vi av den oppfatning at det er knyttet lav til middels risiko med hensyn til Kongsvinger kommunes eierskap i Visit Kongsvingerregionen AS. Det er størst risiko knyttet til måloppnåelse og effekter av innsatsen. I og med at selskapets omsetning er lav, at selskapet er organisert som aksjeselskap, og tatt i betraktning selskapets aktivitet og tjenester, mener vi at vesentligheten er lav.

4 Aktualitet og nytteverdi

Destinasjonsselskapet gjennomgikk en nyetablering og omorganisering i 2017, og man burde se noe resultater i 2021. Særlig med tanke på at de som har vært bosatt i Norge under koronapandemien, i hovedsak har feriert i Norge. Men dette gjør det samtidig utfordrende å skille ut resultater skapt og tilrettelagt for, av Visit Kongsvingerregionen AS fra resultater som skyldes den særskilte situasjonen hele verden har stått i siden tidlig i 2020. Det vil være vanskelig å koble destinasjonsselskapenes markedsføring og synliggjøring til økt besøkstall når populasjonen har hatt vesentlig færre destinasjonsvalg under pandemien. Og det vil være umulig å sammenligne oppnådde resultater med foregående år. Måloppnåelse er særlig aktuelt som tema for aktører som arbeider ut mot privat næringsliv for å øke besøk, omsetning og driftspotensial. Vi har i forundersøkelsen vist til at selskapet har få måleindikatorer som det i så fall kan kontrolleres opp imot.

Basert på vår risiko- og vesentlighetsvurdering, mener vi at det fremstår som lite hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon i Visit Kongsvingerregionen AS basert på økonomi og resultater på nåværende tidspunkt. Årsaken er at kommunens økonomiske risiko er forholdsvis lav, og konsekvensene for kommunen er forholdsvis små dersom selskapet ikke oppnår de resultater som de har satt seg. På den andre siden bør selskapet kunne vise til resultater over tid, men de siste to årene gjør det vanskelig å skille ut resultater basert på tilfeldigheter og resultater basert på målrettet markedsføring og tilrettelegging for flere overnattingsdøgn. Mht. en kontroll av resultater, fremstår det for oss som mer hensiktsmessig å iverksette dette på et senere tidspunkt en stund etter at reiselivsforholdene har normalisert seg, forutsatt at dette lar seg måle og kontrollere mot.

5 Mulige problemstillinger

Uavhengig av hva vi har omtalt i det foregående, mener vi at følgende problemstilling vil kunne være aktuell for en kontroll:

- I hvilken grad når Visit Kongsvingerregionen sine mål/bidrar til at Kongsvingerregionen når sine mål mht. regionens reiselivsnæring?

6 Metode for datainnsamling

I forbindelse med en kontroll vil det være nødvendig å gjennomføre intervjuer. Det er sentralt å intervju daglig leder og styreleder i selskapet, samt selskapets eierrepresentant. Det kan være aktuelt å snakke med medlemsbedrifter dersom dette kan tilføre prosjektet nytteverdi. Antallet intervjuer vil avhenge av bestillingen. Dersom dette skal bestilles felles med de øvrige eierne i Visit Kongsvingerregionen, vil det bli vesentlig flere intervjuer med eierrepresentantene i selskapet. Dersom Kongsvinger kommune gjennomfører et slikt prosjekt alene, holder det med et slikt intervju. I så fall kan vi planlegge inntil fem intervjuer i prosjektet.

For å kunne si noe om målene, må selskapet/regionen kunne dokumentere at man har målbare mål, deretter i hvilken grad målene nås. Vi har fått oppgitt at selskapet ikke har statistikk over om de bidrar til økte overnattingsdøgn. Dette kan kartlegges, men vi mener at en slik kartlegging i liten grad er aktuell i en kontroll. Det vil være mer naturlig at selskapet eller regionen selv gjennomfører en slik kartlegging. Dokumentstudier vil være aktuell som metode forutsatt at det kan frembringes dokumentasjon som er av relevans for kontrollen. Relevante dokumenter er strategier, handlingsplaner, årsrapporter og informasjon gitt i eiermøter og generalforsamling, informasjon gitt til medlemsbedriftene m.m.

7 Kilder til revisjonskriterier

Visit Kongsvingerregionens arbeid er ikke et lovpålagt område for kommunen. Det vil derfor være nødvendig å gå til eierkommunene med hensyn til å kunne stille krav til selskapet og den virksomhet de bedriver, for eksempel regionens reiselivsstrategi. Videre vil det kunne være aktuelt å stille krav ut i fra vilkår fra medlemmene, fra Innovasjon Norge og fylkeskommunen (samt eventuelle andre) for prosjekter som selskapet mottar tilskudd fra, fra selskapets strategi og handlingsplaner, samt eventuelle regionale føringer for utvikling av destinasjoner, forutsatt at slike kan legges til grunn.

8 Organisering og ansvar

En kontroll vil gjennomføres av en utøvende forvaltningsrevisor i samarbeid med en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor med ansvar for kvalitetssikring. Utøvende forvaltningsrevisor har ansvar for prosjektets gjennomføring og fremdrift. Prosjektgruppe vil bli satt sammen i etterkant av eventuell bestilling.

9 Timebudsjett

Timeramme for prosjektet avhenger av om prosjektet skal være en bestilling hvor flere kontrollutvalg går sammen, eller om Kongsvinger kommune gjennomfører kontrollen på egenhånd. Dersom den gjøres på egenhånd, mener vi at prosjektet kan gjennomføres med en ramme på 200 timer. Dette inkluderer inntil 5 intervjuer. Prosjektet kan leveres til behandling i kontrollutvalget i mai 2022.

Skulle det være aktuelt å gjennomføre prosjektet som en fellesbestilling, vil rammen øke med ca. 70 timer, mht. at det da må etableres kontakt med ytterligere fire eierrepresentanter.

10 Referanser

Eierskapsmelding 2020 Kongsvinger kommune.

https://www.kongsvinger.kommune.no/getfile.php/13499759-1599467903/Bilder/Kongsvinger/2e.%20Politikk%2C%20organisasjon%20og%20planer/planer%20og%20styringsdokumenter/EIERSKAPMELDING%20KK%202020%20-til%20politisk%20behandling_23.06.2020.pdf

Eierskapsmelding 2016 Nord Odal kommune. <http://docplayer.me/183218960-Eierskapsmelding-nord-odal-kommune.html>

Nasjonal reiselivsstrategi 2030, Sterke inntrykk med små avtrykk.

[Nasjonal Reiselivsstrategi original ny cad86af3-d2e9-486d-9c4e-7d1e7709ca32.pdf](https://www.simpleviewcms.com/nasjonal-reiselivsstrategi-original-ny-cad86af3-d2e9-486d-9c4e-7d1e7709ca32.pdf)
(simpleviewcms.com)

NHO Norge. Artikkel: «Destinasjonsselskaper er avgjørende for reiselivet i Innlandet».

<https://www.nho.no/regionkontor/nho-innlandet/artikkelarkiv/destinasjonsselskapene-er-avgjorende-for-reiselivet-i-innlandet/>

Om Visit Innlandet - [Om Innlandet: Gjøvik, Land, Toten, Hadeland, Ringerike og Ringsaker \(visit-innlandet.no\)](#)

Om Visit Kongsvingerregionen - [Om oss - Visit Kongsvingerregionen](#)

Reiselivsstrategien - [Destinasjonsstrategi-for-Kongsvingerregionen.pdf](#)

Registrering Sør Hedmark Destinasjon - [Kunngjøringer - Brønnøysundregistrene \(brreg.no\)](#)

Styringsdokument reiseliv Innlandet fylkeskommune 2021-2022: [Microsoft Word - Styringsdokument Innlandet 18 mars..docx \(innlandetfylke.no\)](#)

Arkivsak-dok. 18/00056-117
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-58/21 ORIENTERING OM TVERRFAGLIG SAMARBEID MELLOM HELSEENHETENE

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har skrevet i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om arbeid knyttet til psykisk helse i kommunen. Følgende temaer er kontrollutvalget særlig opptatt av å få informasjon om:

- *Informasjon om det tverrfaglige samarbeidet mellom helseenhetene.*
- *Informasjon om taushetsplikt i forhold til arbeid med psykisk helse, da nærmere bestemt hvordan taushetsplikt påvirker samarbeidet mellom helseenhetene.*

Vi har invitert Sektorleder for Helse, omsorg og velferd Anne Brit Nilsen Røst for å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 19/00046-20
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	01.12.2021

SAK Å-59/21 OPPFØLGING FR BARNEVERN, JF. SAK 21/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS la frem forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til **Barnevern** den 10.06.20, jf., sak Å-25/20.

Kommunestyret behandlet rapporten den 22.06.20, sak KS-058/20 med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om **Barnevern** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21.

Revisors rapport

Forvaltningsrevisjonsprosjektet hadde følgende problemstillinger:

1. **Har Åsnes kommune rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?**
2. **Er Åsnes kommunes praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?**

Revisor kom med følgende anbefalinger i rapporten:

- **Problemstilling 1**
 - *Åsnes kommune bør vurdere å ferdigstille arbeidet med strategisk plan for tidlig innsats og tverrfaglig samhandling.*
 - *Åsnes kommune bør vurderer tiltak for å sikre hensiktsmessig implementering og forankring av «Åsnesmodellen»*

- *Åsnes kommune og Solør barneverntjeneste bør vurdere å se på hvordan best utøve intern kommunikasjon og samhandling mellom tjenester og avdelinger*
 - *Åsnes kommune bør vurdere tiltak som sikrer felles forståelse av tidlig innsats*
 - *Åsnes kommune og Solør barneverntjeneste bør vurdere å utvikle rutiner og praksis for best mulig involvering av barn og unge i det forebyggende arbeidet og tiltaksarbeidet*
- **Problemstilling 2**
- *Solør barneverntjeneste bør vurdere å sikre god rutine og praksis for medvirkning av barn og unge knyttet til utarbeidelse av omsorgsplan*

Møtebehandling 24.03.21

Kontrollutvalget fulgte opp saken i møtet 24.03.21, jf., sak Å-21/21, for å undersøke hvordan anbefalingene i rapporten var fulgt opp av administrasjonen. Leder Merete Jule og kommunedirektør Otto Langmoen var tilstede og orienterte i saken.

I møtet kom det frem at det ikke hadde vært noen systematisk jobbing med anbefalingene i rapporten. Det skulle være ny leder fra september og man arbeidet med rolle- og ansvarsfordeling mellom avdelingene, da dette hadde vært uklart for de ansatte. Det ble også orientert om at den daværende ledelsen tenkte mer helhetlig i motsetning til tidligere da det var mer spesialisert innenfor hver avdeling.

Kontrollutvalget ønsket å følge opp saken igjen i oktober 2021. Vi har bedt kommunedirektør Otto Langmoen om en skriftlig redegjørelse i saken. *Vedlegget ettersendes.*

Arkivsak-dok. 18/00203-36
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-60/21 KONTROLLUTVALGETS EGNEVALUERING 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar egnevalueringen sin til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene som er gjennomført i 2021. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen?

Arkivsak-dok. 18/00058-44
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

01.12.2021

SAK Å-61/21 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: