



Møtebok

Sted	Grue kommune, møterom formannskapssalen	
Tid	Tirsdag 6.12.16 kl. 08.30-16.00.	
Tilstede medlemmer	Herdis Bragelien – leder Erik Ødegård – nestleder Marit Aastorp Figved Stein Bruno Langeland Inger Marie Hvithammer	
Tilstede varamedlemmer		
Fraværende		
Andre	Kommunalsjef oppvekst Anne Berit Gullikstad deltok under sak 52/16. Enhetsleder Jan Atle Thorvaldsen deltok under sak 53/16 Kommunalsjef Erik O. Møller og enhetsleder Liv Wang Pedersen deltok under sak 54/16 Rådmann Turid Bjerkestrand til sak 56/16 og 57/16. Enhetsleder Haakon Gjems deltok under deler av sak 56/16. Lill Kristin Fjeld, fra arkivet, deltok under deler av sak 57/16. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 60/16-61/16.	
Behandlede saker	Sakene 51/2016-64/2016	
	51/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	52/16	Informasjon fra oppvekst.
	53/16	Informasjon fra NAV.
	54/16	Oppfølging av sak fra møtet 25.10.16, ekstern hendelse.
	55/16	Samtale med ordføreren.
	56/16	Samtale med rådmannen.
	57/16	Kommunens behandling av «kirkesaken i Grue».
	58/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.
	59/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.
	60/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).
	61/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.
	62/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.
	63/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.
	64/16	Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Herdis Bragelien
Inger Marie O. Hvithammer
Marit Aastorp Figved

Stein Bruno Langeland
Erik Ødegård

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen
Innkallinger og protokoller ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter»

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



Sak nr.	Sak	Møtedato
51/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Grue, med jnr. 100/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Kopi av viderebehandlingssaker fra rådmannen, mottatt 16.11.16.
3. Oversikt over FSK-saker, 24.10.16, 14.11, 21.11
4. Oversikt over tilsynssaker.
5. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 25.11.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Rapport 13.10.16 – Varslervernet og yttringsfriheten er under press (debattinnlegg Arne Jensen)
- B. KS 20.10.16 – Kamp mot korrupsjon for å styrke lokaldemokratiet.
- C. KS 25.10.16 - Fornyet kamp for sykefravær.
- D. Difi 2.11.16 – Tydelig leiing viktig for å hindre korrupsjon.
- E. Kommunal Rapport 10.11.16 – Langvakter virker best mot deltid.
- F. Kommunal Rapport 10.11.16 – Går glipp av spillemillioner.
- G. Kommunal Rapport 10.11.16 – Tema: Jurister i kommunene
- H. Kommunal Rapport 10.11.16 – Dødelighet – Lever lenger i Klepp.
- I. Kommunal Rapport 10.11.16 – Omsorgssignoransen – kronikk av Aslak Bonde.
- J. Regjeringen 11.11.16 – Regjeringen setter ned et ekspertutvalg om varsling.
- K. Kommunal Rapport 17.11.16 – Kunst i kommunene.
- L. Kommunal Rapport 17.11.16 - Frykter digital arkivsmell

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Herdis Bragelien
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård
 - Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland
 - Saker fra omsorg og miljø – Inger Marie Hvithammer
 - Eldreråd og Råd for likestilling av funksjonshemmede – Marit Aasthorp Figved
- 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?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

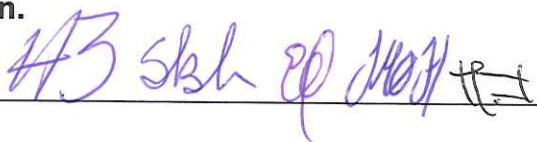
Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 100/16-117/16.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Delegasjonssaker og dispensasjonssaker. Mange dispensasjonssaker i formannskaper.
Kontrollutvalget vil be om en orientering i et senere møte.

Tilsynssaker: Oppsummering til sommeren, om det er mange tilsynssaker på en enhet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
52/2016	Informasjon fra oppvekst.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kommunens kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og tjenestene i kommunen.

Kontrollutvalget kan tenke seg en informasjon om

- PP-tjenesten i forhold til interkommunalt samarbeid, bemanningssituasjonen og samarbeid med GBUS.
- En presentasjon av kvalitets- og avvikssystem for Grue barne- og ungdomsskole.
- Litt om kompetanse og kompetanseutvikling ved Grue barne- og ungdomsskole.

Kontrollutvalget har bedt om at kommunalsjef Anne Berit Gullikstad kommer og orienterer.

Forslag til vedtak

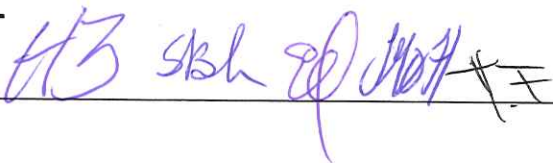
Kontrollutvalget takker for informasjon og tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Anne Berit Gullikstad var til stede under behandlingen.

Gullikstad orienterte om sakene og hadde med seg skriftlige orienteringer, som ble delt ut i møtet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjon og tar informasjonen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
53/2016	Informasjon fra NAV	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene i kommunen.

I den forbindelse ønsker kontrollutvalget en informasjon om ulike deler av NAV. Kontrollutvalget kan tenke seg å be om:

- En oversikt i forhold til NAV (kommune) antall på sosialhjelp, antall på tiltak, type tiltak og en vurdering av kvalitet
- En orientering om hvordan NAV arbeider for å få flere ut i aktivitet og arbeid. Hva finnes av ulike ordninger og hvordan brukes disse? Hvem samarbeider NAV med, (eks. involvering av lokalt næringsliv?) og har NAV noen tanker rundt effekten?

Kontrollutvalget har bedt om at enhetsleder Jan Atle Thorvaldsen kommer og orienterer.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Enhetsleder Jan Atle Thorvaldsen var til stede under behandlingen.

Thorvaldsen hadde med seg en skriftlig orientering som ble delt ut i møtet.

Thorvaldsen gir kontrollutvalget en tilbakemelding i det første møtet etter nyttår, om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign. <i>H3 skbl ed MTH T.F</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
54/2016	Oppfølging av sak fra møte 25.10.16, ekstern hendelse.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet en sak under eventuelt i møtet 25.10.16, og det gjaldt en ekstern henvendelse fra pårørende for beboere på HDO. Kommunalsjef Erik Møller hadde oversendt en skriftlig tilbakemelding til møtet. Følgende ble sagt i møtet:

Kontrollutvalget har mottatt en ekstern henvendelse fra pårørendegruppa for HDO om bl.a. husleier i omsorgsboliger. Kommunalsjef Erik O. Møller hadde ikke anledning til å møte og sendte derfor en liten skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget som kommunens oppfatning av saken.

Kontrollutvalget diskuterte saken og avventer Fylkesmannens tilbakemelding. Kontrollutvalget utsetter derfor saken til neste møte, og vil da be kommunalsjefen om å komme og orientere.

Vi har derfor satt opp saken til ny behandling, og har da bedt kommunalsjef Erik Møller om å komme og orientere. Kontrollutvalget fikk utdelt sakspapirene til behandlingen i møtet 25.10.16, og disse blir da ikke sendt ut på nytt.

Vi har også sagt at «hvis det ikke foreligger noe svar fra Fylkesmannen før møtet, er det fint om du gir sekretariatet beskjed om det». Vi har foreløpig ikke fått noen tilbakemelding på dette, så saken settes opp til behandling.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunalsjef Erik Møller sin redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Erik Møller og enhetsleder Liv Wang Pedersen var til stede under behandlingen. Det ble tatt utgangspunkt i brevet fra pårørendegruppa, som ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 25.10.16, sak 49/16. Kommunalsjef Erik Møller la fram et notat som tilsvarende i dette møtet.

- Fylkesmannens rapport kom 5.12.16, og kommunen skal gi en tilbakemelding på denne. Kommunen har forbedringsområder på samtykkekompetanse, bruk av lovens § 4 A (bruk av tvang) og på dokumentasjon.
- Kontrollutvalget ber om en ny orientering når den endelige rapporten foreligger.
- **Husleie i omsorgsboliger.**
Møller sier at kommunen har bare forholdt seg til et politisk vedtak. Etter en omorganisering



i 2009, ble det stående 14 ledige leiligheter. For å få bosatt folk i disse leilighetene ble husleiene i disse boligene satt ned. Hver bolig har sin egen husleiekontrakt. Når det er skifte av leieboer, kan det være rom for å regulere husleien. En kan ikke øke husleien utover det som husleieloven tillater.

- Kontrollutvalget vil derfor anmode kommunestyret om å be om at det blir foretatt en juridisk vurdering av denne husleiesaken, og da sannsynligvis ut fra det kommunestyrevedtaket i KS sak 039/09.

Møller og Wang orienterte om de øvrige sakene ut fra brevet fra de pårørende og det notatet som kontrollutvalget fikk i møtet 25.10.16.

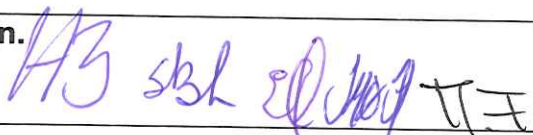
- Bemanning.
- Bruke av sykepleiere.
- Ledelse.
- Mat/kjøkken.

Det skal skaffes et nytt avvikssystem, men dette er ikke avgjort enda.

Det ble lagt fram et nytt forslag til vedtak.

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak vedrørende husleier.
 1. Kommunestyret ber administrasjonen foreta en juridisk vurdering av husleiesaken, som har vært gjenstand for mye diskusjon i ettertid, jf. KS-sak 039/09. Spørsmålet er om det er lov å ha forskjellige husleiesatser på like boenheter (i samme bolig).
 2. Kommunestyret ber om at denne redegjørelsen legges fram for kommunestyret innen 1.5.17.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak vedrørende husleier. 1. Kommunestyret ber administrasjonen foreta en juridisk vurdering av husleiesaken, som har vært gjenstand for mye diskusjon i ettertid, jf. KS-sak 039/09. Spørsmålet er om det er lov å ha forskjellige husleiesatser på like boliger. 2. Kommunestyret ber om at denne redegjørelsen legges fram for kommunestyret innen 1.5.17.	
Sign. 	Utskrift Grue kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
55/2016	Samtale med ordføreren.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Wenche Huser Sundt til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Grue kommune.

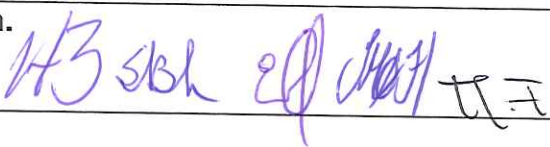
Kontrollutvalget kan gjerne tenke seg en liten orientering fra ordfører som går på forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Er det noen signaler fra kommunestyret som kontrollutvalget skal ta med seg, eller er det andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører hadde ikke anledning til å komme, så samtalen utsettes til neste møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
56/2016	Samtale med rådmannen.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Turid Bjerkestrand til en samtale hvor de kan diskutere generelle problemstillinger i Grue kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

I tillegg er det visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets årsplan:

- *Rapporteringer fra rådmannen.*
 - *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen.*
 - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget ber også om at du orienterer om:

- Kostnadene ved sykefravær over og under 16 dager.
- Rutiner rundt ekstern og intern varsling.
- Kvalitets- og avvikssystemet.
- Saken om manglende veirett til tomt solgt av Grue kommune til Nordbohus ifbm. oppsetting av 3 stk.2 mannsboliger.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Turid Bjerkestrand var til stede under behandlingen.

I tillegg deltok enhetsleder Haakon Gjems under

- Saken om manglende veirett til tomt solgt av Grue kommune til Nordbohus ifbm. oppsetting av 3 stk.2 mannsboliger.
 - Det er mange kommunale veger som går over privat grunn, også i denne saken.
 - I 2001 ble området regulert og reguleringsplanen ble vedtatt i kommunestyret.
 - Saken er vært hos Fylkesmannen i Hedmark og de sier at det ikke lenger foreligger rettslig klageinteresse og at saken er avsluttet.

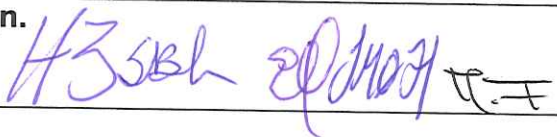
Rådmannen orienterte om:

- Økonomisk situasjon.



- Ingen ny rapport side sist, men det som har oppstått i ettertid, er at det har kommet en ny ressurskrevende bruker og det har blitt en høyere skatteinngang og en merinntekt på vertskommunetilskudd.
- Ingen nye oppfølgingsliste KS-sak. Den kommer hvert halvår.
- Anmeldelser og varslinger. Ingen nye siden sist, men det kunne blitt en rettssak, ettersom det var en avskjedigelse i september, men det har ikke blitt varslet noen søksmål etter dette.
- Sykefravær. Tallene for november er på 8,3 %, snittet for 2016 er nå 8,9 %. Det jobbes mye med å få ned sykefraværet. Rådmannen hadde med seg en oversikt som ble delt ut i møtet.
- Det er vanskelig å beregne nøyaktige kostnader for sykefravær. Rådmannen la fram en oversikt som viste vikarbruk og refusjon sykepenger. Kortidssykefravær er dyrere, hvis en både betaler ut lønn og lønn for vikar.
- Rutiner rundt intern og ekstern varsling. Rådmannen hadde med seg rutiner for intern varsling (etter arbeidsmiljøloven).
- Kvalitets- og avvikssystemet. Rådmannen hadde med seg en skriftlig oversikt over systemet. Kommunen skal etablere et mer brukervennlig nettbasert system.
 - Det skal gjøres ROS-analyser på alle enheter første kvartal 2017.
 - Beredskapsplan. Kommunen skal ha øvelse annethvert år. Det blir en skogbrannøvelse i 2017.
 - Det ligger maler for medarbeidersamtaler på intranettet.
 - Lederne rapporterer hver måned på gjennomføring av medarbeidersamtaler.
 - Det er gjennomført medarbeiderundersøkelser i 2016.
- Arkivplanen skal rulleres.
- Delegasjonsreglementet ble vedtatt i kommunestyret og skal tas opp igjen når ny rådmann er på plass.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
57/2016	Kommunens behandling av «kirkesaken» i Grue.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Det har i den senere tiden foregått en del diskusjoner både i media og andre steder om «kirkesaken i Grue». Kontrollutvalget ble første gang «involvert» ved at vi mottok noen kopier fra Grue kirkelige fellesråd. Dette ble tatt opp under eventuelt i møtet 6.9.16.

Kontrollutvalget satt opp saken til diskusjon i møtet 15.11.16, for å finne ut om de hadde behov for å gå videre med saken. Følgende ble sagt under behandlingen:

Saken settes opp i neste møte, hvor rådmannen blir bedt om å redegjøre for:

- Om rådmannen har gått riktig vei med sin sak og den formelle prosessen rundt dette.
- Behandling av offentlig dokumenter, saksbehandling, journalføring og arkivering.
- Finnes det rutiner for de tjenestene som kommunen utfører for kirkelig fellesråd?
- Har kommunen etiske retningslinjer og hvordan er disse kommunisert i organisasjonen?
- Har kommunen etiske retningslinjer for folkevalgte og hvordan er disse i så fall kommunisert blant de folkevalgte.

Rådmannen bes framskaffe alle dokumenter som er relevante for saken og sende dette til sekretariatet i forkant av møtet.

Disse dokumentene vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Turid Bjerkestrand var til stede under behandlingen. Kontrollutvalget fikk tilsendt etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte, samt rutiner for de tjenestene som kommunen utfører for kirkelig fellesråd på e-post 2.12.16. I tillegg fikk kontrollutvalget samme dag, tilsendt ulike dokumenter knyttet til denne saken.

I tillegg deltok Lill Kristin Fjeld og orienterte om kommunens arkivplan, journalføring og arkivering.

- Den gamle arkivplanen ble sist rullert i 2001, og det er på tide å få rullert denne igjen. Det er også et krav fra Fylkesmannen om at kommunen skal oppdatere arkivplanen.
- Nytt saksbehandlingssystem som går ut fra Outlook. Websaken ligger i Outlook.
- Sikkerhetssystemer. Taushetsbelagt informasjon ligger på egne lukkede nett.
- Dokumentasjon fra eks. telefonsamtaler kan legges inn i systemet.



Kontrollutvalget spør om saken er behandlet riktig fra kommunens side. Rådmannen mener at alle dokumenter er journalført og arkivert, noen av dokumentene har kanskje blitt journalført litt sent.

Kontrollutvalget ser ingen hensikt å gå videre med denne saken. Det kan likevel være viktig å oppfordre både ansatte og politikere til å være varsomme med sosiale medier.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
58/2016	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2016-2019 (forbehold om behandling i kommunestyret).
2. Oversikt over hvilke prosjekter som er prioritert i de forskjellige kommunestyrene.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, iht. koml. § 77 nr. 5. Dette er videre utdypet i forskrift om kontrollutvalg § 13, hvor det bl.a. heter i 2 ledd:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Glåmdal sekretariat IKS har i 2016 utarbeidet en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble behandlet i kontrollutvalget 6.9.16, sak 32/16, og deretter oversendt kommunestyret til behandling. Kommunestyret behandlet saken i møtet 7.11.16, sak 103/16, med følgende vedtak om selskapskontroll:

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

Hvis kontrollutvalget skal bestille en forvaltningsrevisjon i Solør Renovasjon IKS (SOR IKS), er det en stor fordel om de øvrige eierne ønsker å gjøre det samme, samtidig. Våler kommunestyre har foreløpig ikke behandlet planen, men kontrollutvalget har satt opp FR i Solør Renovasjon IKS slik Grue har gjort. I Åsnes har kommunestyret vedtatt det samme, men som andrevalg. Kontrollutvalget i Åsnes har ikke behandlet bestillingen enda. Sekretariatsleder foreslår derfor at kontrollutvalget i sitt vedtak, tar forbehold om at kontrollutvalgene Åsnes og Våler også bestiller forvaltningsrevisjon i SOR IKS, før bestillingen iverksettes. Hvis Åsnes eller Våler avventer bestillingen, tas saken opp igjen til behandling i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i SOR IKS, knyttet til **Lov om offentlige anskaffelser**.
2. Det tas forbehold om at samme bestilling også gjennomføres i Våler og Åsnes.
3. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger:



1. *Har kommunen etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?*
2. *Har anskaffelser større enn kr 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon av konkurransen oppfylt?*
4. Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.
5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. xxx timer.
6. Prosjektet legges fram i xxxx.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Antall timer og når prosjektet skal legges fram blir foreslått gjennom prosjektplanen som legges fram i neste møte. Pkt. 5 og 6 tas bort i vedtaket.

Kontrollutvalget diskuterte saken og foreslo en endring av pkt. 2:

- Det forutsettes at samme bestilling også gjennomføres i Våler og Åsnes.

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i SOR IKS, knyttet til **Lov om offentlige anskaffelser**.
2. Det forutsettes at samme bestilling også gjennomføres i Våler og Åsnes.
3. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger:
 1. *Har kommunen etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?*
 2. *Har anskaffelser større enn kr 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon av konkurransen oppfylt?*
4. Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.

Sign.

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
59/2016	Kontrollutvalgets årsplan for 2017.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Årsplan 2017 – Kontrollutvalget i Grue.

Saksopplysninger

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2017. Den bygger på samme mal som i 2016, hvor vi da i tillegg lager en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget i hvert møte. En oppdatert versjon av tiltaksplanen vil til enhver tid ligge på www.gs-iks.no, under «Dokumenter».

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det bli et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i juni med hovedfokus på skole og opplæring. Vi har fått undervisningsdirektør Anne Cathrine Holth til å komme og orientere om prosjektet «Kultur for læring». Det vil også bli andre temaer denne dagen, men det kommer vi nærmere tilbake til.

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

Kontrollutvalget har denne høsten også behandlet overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon. Den overordnede analysen kan også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets øvrige tilsyn med forvaltningen, ettersom den gi et godt grunnlag for å be om opplysninger fra enheter og områder som ikke blir prioritert i forhold til forvaltningsrevisjon.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte årsplanen og sluttet seg til det som er satt opp.

Kontrollutvalget diskuterte møteplanen og går inn for fellesmøtet 8.6.17. Kontrollutvalget forslag til plan for forvaltningsrevisjon legges inn før årsplanen sendes kommunestyret.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.	
Sign. 	Utskrift Grue kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
60/2016	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	6.12.16
47/2016	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	25.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger 25.10.16

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Hedmark Revisjon IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll.

Saksopplysninger 6.12.16

Saken ble utsatt fra forrige møte, da daglig leder ble forhindret fra å møte.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Han orienterte om den interne kvalitetssikringen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.	
Sign. AB sbr 24 14/11 11-7	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
61/2016	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, vil presentere en benchmarking som er gjennomført i NKRFs regi.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Han orienterte om den interne kvalitetssikringen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Sign.

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
62/2016	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

Som det går fra av koml. § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg (bl.a. § 6), har kontrollutvalget et tilsynsansvar ovenfor regnskapsrevisjon. NKRF¹ har gitt ut en veileder med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1. Selv om det ikke går direkte fram av lovteksten, så har NKRF også laget en veileder for kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon. En skjematisk framstilling av denne oppfølgingen ligger i vedlegg 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Forslag til vedtak

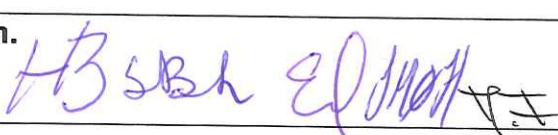
Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.	
Sign. 	Utskrift

¹ Norges Kommunerevisorforbund



Sak nr.	Sak	Møtedato
63/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget tar en kort evaluering av dagens møte. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes?

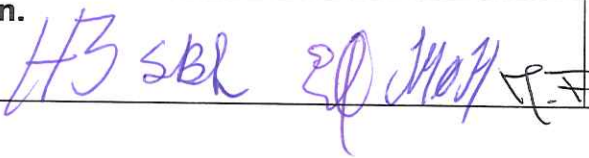
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Burde det vært en brosjyre som kunne deles ut til ansatte, om kontrollutvalgets funksjon og rolle? Dette kunne kanskje legges på kommunens intranett, eller legges på arbeidsplassen. Sekretariatsleder ser litt på dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
64/2016	Eventuelt.	6.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

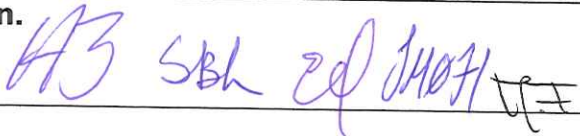
Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte hvem som skulle delta på KU-konferansen.

Herdis Bragelien og Inger Marie Hvithammer deltar.

Sekretariatsleder foretar påmelding til KU-konferansen etter beslutningen i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Sekretariatsleder foretar påmelding til KU-konferansen etter beslutningen i kontrollutvalget.	
Sign. 	Utskrift