

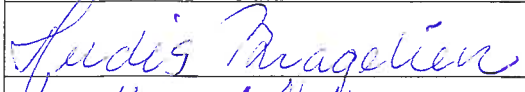
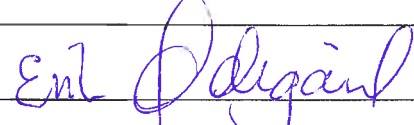
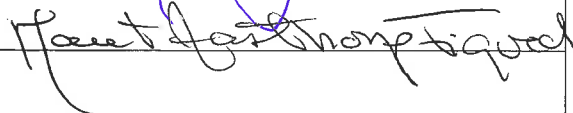
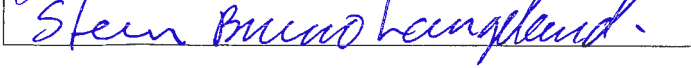


Møtebok

Sted	Grue kommune, møterom formannskapssalen	
Tid	Tirsdag 7.2.17 kl. 08.30-16.15.	
Tilstede medlemmer	Herdis Bragelien – leder Erik Ødegård – nestleder Marit Aastorp Figved Stein Bruno Langeland Inger Marie Hvithammer	
Tilstede varamedlemmer		
Fraværende		
Andre	Enhetsleder Haakon Gjems og Anne Weldingh fra eiendomskattekontoret deltok under sak 1/17 Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 2/17-3/17 og 6/17-13/17. Rådmann Turid Bjerkestrand deltok under sak 7/17. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 10/17. Regnskapsrevisor Terje Harstad deltok under sak 13/17.	
Sekretær	Torgun M. Bakken	
Behandlede saker	Sakene 1/17-16/17	
	1/17	Informasjon om hvordan kommunen praktiserer eiendomsskatt.
	2/17	Oppdragsavtalen for 2017.
	3/17	Statusrapport 3. tertial 2016 (31.12.16).
	4/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	5/17	Informasjon fra NAV om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år.
	6/17	Informasjon fra ordfører.
	7/17	Informasjon fra rådmannen.
	8/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.
	9/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.
	10/17	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.
	11/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.
	12/17	Bestilling av prosjektplan, forvaltningsrevisjon.
	13/17	Rapport interim, regnskapsrevisjon.
	14/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.
	15/17	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte.
	16/17	Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten ovenfor.

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

Glåmdal sekretariat IKS

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



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»



Sak nr.	Sak
1/2017	Informasjon om hvordan kommunen praktiserer eiendomsskatt.

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 dette møtet har kontrollutvalget bedt om en orientering om **hvordan kommunen praktiserer eiendomsskatt**. Vi tenker at følgende spørsmål kan være utgangspunkt for orienteringen:

- Hvilke rutiner finnes for å sikre en rettferdig taksering?
- Hvilke rutiner finnes for å følge opp at taksering foregår i henhold til gjeldende lovverk?
- Hvordan praktiseres eiendomsskatt i Grue i forhold til andre kommuner?

Vi har bedt enhetsleder Haakon Gjems om å komme og orientere, og han vil også ta med seg Anne Weldingh fra Eiendomsskattekontoret.

Forslag til vedtak

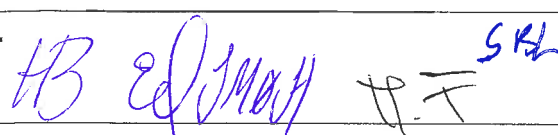
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Enhetsleder Haakon Gjems og Anne Weldingh fra eiendomsskattekontoret deltok under behandling av saken.

De hadde med seg en skriftlig redegjørelse som ble delt ut i møtet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
2/2017	Oppdragsavtalen for 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Grue kommune for 2017.

Saksopplysninger

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2017. Ressursene er i tråd med det som er lagt inn i kontrollutvalgets forslag til budsjettet for 2017, om som er vedtatt av kommunestyret.

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2016.

Forslag til vedtak

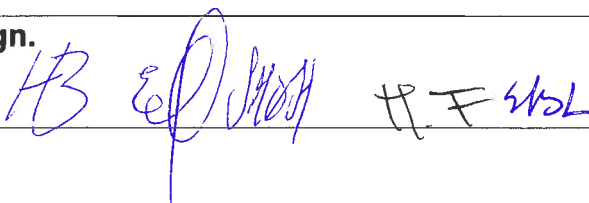
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om oppdragsavtalen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
3/2017	Statusrapport oppdragsavtalen, 3. tertial 2016 (31.12.16).

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport revisjon for 2016, pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

En oppdragsavtal inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre (jf. sak 2/17). Dette er antatt tidsbruk til:

Regnskapsrevisjon

- 1 Revisjon av kommunens årsregnskap
- 2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser¹
- 3 Revisjon av beboerregnskap
- 4 Veiledning/bistand²

Bestilte revisjonstjenester

- 5 Bestilte mindre undersøkelser
- 6 Forvaltningsrevisjon
- 7 Selskapskontroll

Annet

- 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 3.5.16 oppdragsavtale for 2016 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 3. tertial 2016 (dvs. pr. 31.12.16).

Vi har tidligere praktisert det slik at for mye brukt tid ett år, reduserer disponibel tid neste år, og motsatt. Dette har fungert greit i Grue. Men i henhold til den nye selskapsavtalen, som alle eierne har vedtatt, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år. Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Grue et mindreforbruk som skal tilbakebetales kommunen.

	Differanse pr. 31.12.16	
Regnsk.rev. (RR)	-150	Summen av linje 1-4, merforbruk i 2016
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	182	Summen av linje 5-7, mindreforbruk i 2016
Annet	3,5	Mindreforbruk i 2016
Totalsum	35,5	Totalsum mindreforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av stiftelsen Ingeborg og Arne Holmens legat med inntil 5 timer



Dette er timer som kontrollutvalget gjerne vil bruke i 2017, spesielt til forvaltningsrevisjon, ettersom det nå nylig er vedtatt ny plan for forvaltningsrevisjon, samtidig som det er noen gjenværende prosjekter fra forrige plan for forvaltningsrevisjon som ikke er helt ferdigstilt. Kontrollutvalget vil derfor anmode kommunestyret om at disse ubenyttede timene føres tilbake til kontrollutvalget til bruk i 2017 (tilføres revisjonens budsjett).

Forslag til vedtak

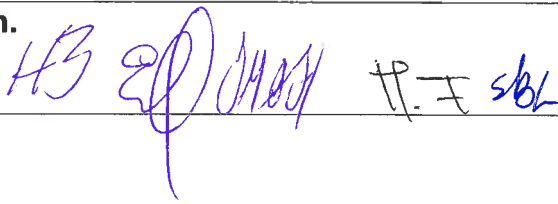
1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer på 35,5 timer (tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres revisjonens budsjett i 2017 for levering av revisjonstjenester til Grue.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak, men unntak av en liten justering i forslaget.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Ubenyttede timer på 35,5 timer (tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Grue.	
Sign. 	Utskrift Grue kommunestyre



Sak nr.	Sak
4/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Grue med jnr. 118/16 – 126/16.
2. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Grue med jnr. 1/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
3. Oversikt over KS-saker.
4. Oversikt over FSK-saker 23.1.17.
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 24.1.17.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Difi 25.11.16 – Kommunene er mer positive til statlig tilsyn nå enn før.
- B. SSB 28.11.16 – De mest brukte tallene for din kommune samlet på en side.
- C. KS 28.11.16 – Møte i kommunesektorens etikkutvalg.
- D. Regjeringen 30.11.16 – Nye regler for kortsiktige lån i kommunene.
- E. Kommunal Rapport 15.12.16 – Team-ledelse: Politikere mangler rolleforståelse.
- F. KS 16.12.16 – Krav om politiattest for alle som yter tjenester i helse og omsorg.
- G. KS 22.12.16 – Nye regler mot vold og trusler.
- H. Kommunal Rapport 12.1.17 – Sluttavtaler er offentlige.
- I. KS 12.1.17 - Hvordan håndterer kommunene enslige mindreårige flyktninger?
- J. Kommunal Rapport 19.1.17 – Lav tillit til barnevernet.
- K. Kommunal Rapport 19.1.17 – Hvor langt kan ansatte gå?

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 mediesaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
 - Informasjon fra tillitsvalgte.
 - Forvaltningsloven § 25.
 - Byggeregnskap.
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.



- Kontrollutvalgskonferansen 2017 – orientering til de som ikke deltok.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 1/17-17/17.

De av medlemmene som deltok på KU-konferansen, orienterte litt om temaene.

Tiltaksplanen ble oppdatert.

Kontrollutvalget fikk en tilsynsrapport (datert 31.1.17) som Fylkesmannen i Hedmark har gjennomført i Grue, etter tilsyn i barnehagene.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?

- Er det ønskelig at hele oppfølgingslista fortsatt skal sendes ut, jf. også at den ligger på sekretariatets hjemmeside.
- Sekretariatet sender ikke ut denne lista, men orienterer om saker som ikke er fulgt opp.

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
5/2017	Informasjon fra NAV om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år.

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 i kommunen.

I dette møtet har kontrollutvalget bedt om en orientering om **arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år**. Vi antar at følgende spørsmål kan være utgangspunkt for informasjonen:

- *Rutiner og system for at rutiner overholdes?*
- *Rutiner fra de kommer inn i systemet til de er i jobb for sosialhjelpen?*
- *Hva slags arbeid er det snakk om?*
- *Rutiner for å følge opp personene i arbeidet?*
- *Hvordan motiveres brukerne til å delta?*
- *Hvordan håndteres situasjoner hvor noen ikke møter opp/eller generelt ikke ønsker å delta selv om de kan?*
- *Finnes det unntak fra arbeidsplikten?*
- *Hvilke rutiner jobbes det etter ved vurdering av arbeid/arbeidsevne?*
- *Er det gode rutiner på oppfølging for de som har større utfordringer med å arbeide?*
- *Er kompetansen god/bred nok til å håndtere både generelle rutiner/lovverk og til å vurdere arbeidsevne og følge opp personene?*
- *Har ordningen ført til at personer har kommet ut i jobb som følge av dette opplegget?*
- *Hvilke rutiner fungerer bra og hvilke kan kommunen bli bedre på?*

Vi har bedt enhetsleder NAV Jan Atle Thorvaldsen om å komme og orientere.

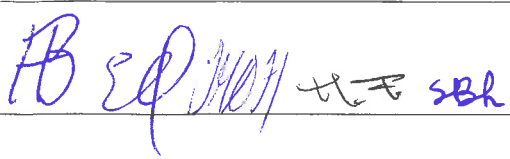
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

NAV Jan Atle Thorvaldsen hadde ikke anledning til å komme, så saken utsettes til neste møte.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Saken utsettes til neste møte.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
6/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Wenche Huser Sund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Grue 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?

Kontrollutvalget kan også gjerne tenke seg å få en orientering om

- kommunestyresak 119/16, om tilleggforslaget som ble vedtatt, vedrørende antall møter i kontrollutvalget.
- tilsetting av ny rådmann.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Wenche Huser Sund deltok under behandlingen. I tillegg var daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS til stede.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Tilsetting av rådmann. Den personen som var innstilt, har trukket sin søknad. Kommunestyret vedtok å kjøpe inn tjenesten eksternt i en periode. Jf. likevel kommuneloven § 22.
- Tilleggsforslaget i kommunestyresak. Kontrollutvalget har så mange møter som økonomien tillater.
- Ordfører fikk et spørsmål om trygghetsalarm. Ordfører tar opp dette med Erik Møller og Telenor.
- Oppfølging av kommunestyrevedtak. Oversikt.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sign.

HB EP May H-F SBL

Utskrift



Sak nr.	Sak
7/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Turid Bjerkestrand til en samtale hvor vi 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.*
 - *Oppfølging av KS-saker.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg vil kontrollutvalget gjerne ha en orientering om

- status knyttet til innføring det nye kravet om politiattester fra 1 jan 17 for alle som jobber innen helse og omsorg.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Turid Bjerkestrand deltok under behandlingen. I tillegg var daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS til stede.

Rådmannen har sendt en tilbakemelding i forhold til de nye bestemmelsene om politiattest.

- Krav om politiattest blir lagt inn i standardteksten (malen) i utlysninger.
- I Helse- og velferd er lederne kjent med kravet. Enhetslederne vet at det ikke skal skrives ansettelseskontrakt før det er fremlagt gyldig attest.
- Politiattest søkes elektronisk av den enkelte på politi.no

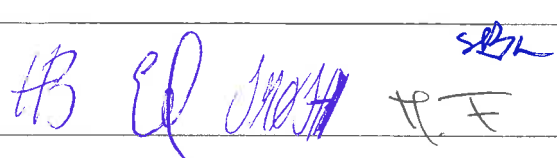
I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomisk situasjon. Det ser ut til at det blir et mindreforbruk.
- Sykefravær. Oversikten ble delt ut i møtet.
- Oppfølging av KS-saker. Oversikten ble delt ut i møtet.
- Arbeidsgiverkontroll. Nå skal Grue gå inn i samarbeidet med Kongsvinger og Eidskog.



- Medarbeidersamtaler og stillingsbeskrivelser. Det er igangsatt et arbeid slik at alle skal ha stillingsinstrukser.
- Personvernombud blir et EU-krav fra 2018.
- «Vær varsom ved bruk av sosiale medier» – dokumentet lagt på intranettet for 3-4 år siden.

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
8/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll i GIVAS IKS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra GIVAS IKS, datert 10.1.17.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll bestilte alle eierkommunenenes kontrollutvalg våren 2015 en selskapskontroll (forvaltningsrevisjon) vedrørende intern kontroll i GIVAS IKS, med følgende problemstillinger:

Del I: Innkjøp og kontraktsoppfølging

- 1.1. Har GIVAS IKS etablert en tilfredsstillende internkontroll for innkjøp og kontraktsoppfølging? Herunder; følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis?
- 1.2. I hvilken grad har GIVAS IKS etterlevd regelverket for offentlige anskaffelser?
- 1.3. I hvilken grad har GIVAS IKS etablert rammeavtaler der det anses hensiktsmessig?

Del II: Reiseregninger og elektronisk kjørebok

- a. Har GIVAS IKS etablert tilfredsstillende internkontroll i forhold til bruk av elektronisk kjørebok og for å sikre at utbetalingene av reisegodtgjørelse er riktig? Herunder, følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis?

Forvaltningsrevisjonen ble gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og de la fram en rapport, datert 19.1.16. Selv om rapporten konkluderer med at selskapet gjør mye bra arbeid på dette området, mener revisjonen at det likevel er rom for en del forbedringer, og har gitt følgende anbefalinger:

Del I INNKJØP

Internkontroll på innkjøpsområdet:

1. Selskapet ved daglig leder kan gjennomgå selskapets gjeldende fullmakter for å vurdere om disse samsvarer med dagens organisasjon og behov.
2. Selskapet ved styret og daglig leder kan vurdere behovet for egne punkter knyttet til anskaffelsesprosessen ved revisjon av selskapets etiske retningslinjer.
3. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om selskapet i tilstrekkelig grad har sørget for informasjons- og opplæringstiltak for alle ansatte som er involvert i anskaffelsesprosesser.
4. Selskapet ved daglig leder kan vurdere om risikovurdering og – styring bør skriftliggjøres.

Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser:

5. Selskapet ved daglig leder bør fortsette sitt arbeid for å sikre at anskaffelsesregelverket etterleves, herunder sørge for jevnlig informasjon og opplæring av ansatte som er involvert i anskaffelser.

DEL II REISEREGNING OG ELEKTRONISK KJØREBOK

Internkontroll elektronisk kjørebok:

6. Selskapet ved daglig leder bør evaluere bruken av elektronisk kjørebok.
7. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner skriftlig.

Internkontroll reiseregninger:

8. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner for lønn og reiseutgifter skriftlig.



9. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om det er behov for informasjon til og opplæring av ansatte.

Etterlevelse av regelverk/ reiseregninger:

10. Selskapet ved daglig leder bør påse at utgiftsgodtgjørelse knyttet til elektroniske kommunikasjons tjenester og naturalytelser, utbetales fra selskapets lønssystem.

Det er ikke gitt noen anbefalinger i forhold til rammeavtaler.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i februar 2016 og deretter i kommunestyrene i hhv. Eidskog 29.3.16 (KS-017/16), Grue 11.4.16 (sak 028/16) Kongsvinger 7.4.16 (KS-030/16) og Nord-Odal 7.4.16 (KS-016/16) med likelydende vedtak:

- Kommunestyret tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering.*
- Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger.*
- Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.*

Vi har derfor bedt om en skriftlig redegjørelse på hvordan anbefalingene er fulgt opp, og tilbakemelding ligger som vedlegg 1 til saken. Ut fra selskapets tilbakemelding må kontrollutvalget anse at rapportens anbefalinger er fulgt opp.

Forslag til vedtak

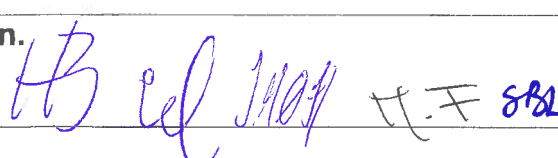
Kontrollutvalget tar GIVAS IKS sin tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen. I tillegg var forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem til stede.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar GIVAS IKS sin tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
9/2017	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2017, oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenervaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Grue kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

Forslag til vedtak

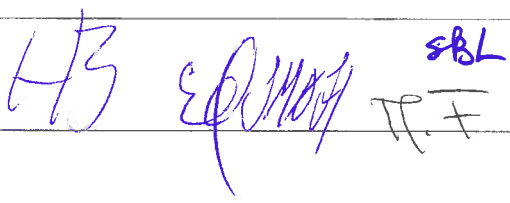
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervaluering av uavhengighet for Grue kommune til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen. I tillegg var forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem til stede.

Dette legges fram som en orienteringssak.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervaluering av uavhengighet for Grue kommune til orientering.	
Sign.	Utskrift
	



Sak nr.	Sak
10/2017	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (6.9.16) en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen, som er et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene i regionen.

Samhandlingsreformen trådte i kraft fra 1. januar 2012 for somatikk, fra 1. januar 2017 for psykiatri. Skulle løse tre angitte hovedutfordringer (St.melding nr. 47 (2008-2009) Samhandlingsreformen:

- Pasientenes behov for mer koordinerte tjenester, både innad i, og mellom spesialisthelsetjenesten og kommunalt helse- og omsorgstilbud
- At tjenestene var preget av for liten innsats for å begrense og forebygge sykdom
- At samfunnets økonomiske bæreevne ble utfordret av den demografiske utviklingen og endringer i sykdomsbildet. Flere helseoppgaver skulle løses av kommunene og sykehusene skal avlastes

Prosjektet har følgende problemstillinger:

1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen

Rapporten vil ikke bli lagt fram før i mai-møtet, men det er sagt i bestillingen at kontrollutvalget ønsker en statusrapport i det første møtet i 2017. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor vil være til stede og orientere om hva som er gjort, så langt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen. I tillegg var forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem til stede.

Grendahl Sem orienterte om gjennomgangen, så langt.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.	
Sign. sbt. HB Ed Mon H.F.	Utskrift



Sak nr.	Sak
11/2017	Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon (selskapskontroll) i SOR IKS.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget i forrige møte (6.12.16, sak 58/16) en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjon i SOR IKS, med tema lov om offentlige anskaffelser. Prosjektet er et samarbeidsprosjekt mellom Grue, Åsnes og Våler.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1. I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

1. **Har Solør Renovasjon IKS 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 oppfylt?**
3. **I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?**

Det foreslås videre i pkt. 6, at total tidsbruk settes til 150 timer, som fordeles på de tre kommunene etter eierandel (Grue 50 timer, Våler 35 timer og Åsnes 65 timer).

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2016-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Lov om offentlige anskaffelser i SOR IKS*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. **Har Solør Renovasjon IKS 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 oppfylt?**
 3. **I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?**
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 50 timer (Grue) og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 31.12.17.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen.



Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2016-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Lov om offentlige anskaffelser i SOR IKS*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Har Solør Renovasjon IKS 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 oppfylt?
 3. I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 50 timer (Grue) og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 31.12.17.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Sign.

sbl

H3 ep Maf H-F

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
12/2017	Bestilling av prosjektplan – forvaltningsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune 2017-2020.
2. Oversikt over de øvrige kommunenes planer (i regionen).

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestiller kontrollutvalget en prosjektplan knytte til forvaltningsrevisjon innen IKT. Som vi ser av vedlegg 2, er det flere kommuner som ønsker et slikt prosjekt, noe som er en fordel ved at en da kan redusere hver kommunes tidsbruk noe.

Ifølge innspill fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad kan en slik gjennomgang beskrives slik:

Jeg tenker at et prosjekt innen IKT sikkerhet kan dreie seg om sikring av data og sikring av drift. Når det gjelder data vil personopplysninger være spesielt viktig mht. sikring, men det innebærer også store kostnader å miste andre typer data. Det samme gjelder driftsstopp. Det stilles strenge krav til kommunene når det gjelder rutiner og dokumentasjon på området. Både i lovverk, men det finnes også rimelig detaljerte veiledere som kan danne utgangspunkt for revisjonskriterier. Når vi har sett på dette i store IKT avdelinger har det vært en del avvik, og disse burde ha større mulighet til å oppfylle kravene enn en liten IKT avdeling....

Formålet kan for eksempel være; Å vurdere kommunens systematiske tilnærming til IKT sikkerhet, drift og utvikling

Aktuelle problemstillinger kan være:

1. I hvilken grad har kommunen sørget for tilfredsstillende internkontroll på IKT området når det gjelder:
 - a. Sikring av data
 - b. Driftssikkerhet
2. I hvilken grad har kommunen sørget for en slik internkontroll som er nødvendig for å oppfylle kravene i personopplysningsloven m/forskrift
3. Hvordan følges området opp med hensyn sikring av rutiner, håndtering av avvik og utvikling av IKT sikkerhet

Et prosjekt kan også ses opp mot beredskap og utvikling av IKT løsninger i kommunen.

Dette er gode forslag og kontrollutvalget kan gjerne også komme med andre innspill, hvis de har dette. Det tas en diskusjon om dette i møtet.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i «En vurdering av kommunens systematiske tilnærming til IKT sikkerhet, drift og utvikling».
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget diskuterte om det var behov for en annen forvaltningsrevisjon enn IKT, nå i første omgang, og det var en revisjon knyttet til NAV. Det har vært en del utskiftninger av ansatte i den senere tiden og kontrollutvalget vil gjerne undersøke hvordan har dette påvirket tjenesten.

Noe av vinklingen kan gå på organisering, ledelse, styring og samarbeid mellom NAV kommune og NAV stat. Videre kan det være aktuelt å vurdere rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak og hvordan NAV samarbeider med andre aktuelle instanser.

Det legges fram en prosjektplan knyttet til dette temaet i neste møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og velger å gjøre en omprioritering i forhold til den vedtatte planen, iht. KS-sak 119/16 pkt.3. Begrunnelsen er gjengitt ovenfor.
2. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan knyttet til NAV ut fra det som er sagt under kontrollutvalgets behandling ovenfor.
3. Det legges fram en prosjektplan knyttet til dette temaet i neste møte.

Sign.**Utskrift**

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
13/2017	Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon, Hedmark Revisjon IKS, datert 21.12.16.

Saksopplysninger

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Hedmark Revisjon IKS vil være til stede og orientere om rapporten.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

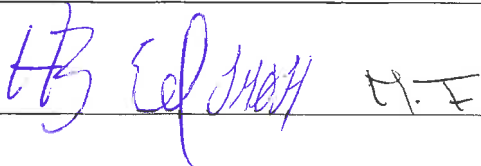
Daglig leder Morten Alm Birkelid i Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen. I tillegg deltok regnskapsrevisor Terje Harstad.

Harstad orienterte om interimrapporten.

Kontrollutvalget ønsket to tilleggspunkter i vedtaket:

- Kontrollutvalget anbefaler at kommunen i prosjektbeskrivelsen i investeringsbudsjettets verbaldel, beskriver tydeligere skillet mellom drift og investering.
- Kontrollutvalget er spesielt opptatt av at det er gode rutiner rundt utbetaling fra bank, bokføring av bilag og løpende avstemmingen av kommunes bankkonti og anbefaler at rådmannen har fokus på at det god arbeidsfordeling rundt dette.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Kontrollutvalget anbefaler at kommunen i prosjektbeskrivelsen i investeringsbudsjettets verbaldel, beskriver tydeligere skillet mellom drift og investering. 3. Kontrollutvalget er spesielt opptatt av at det er gode rutiner rundt utbetaling fra bank, bokføring av bilag og løpende avstemmingen av kommunes bankkonti og anbefaler at rådmannen har fokus på at det god arbeidsfordeling rundt dette.	
Sign. 	Utskrift Rådmann Turid Bjerkestrand



Sak nr.	Sak
14/2017	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Kontrollutvalgets årsrapport 2016.

Saksopplysninger

Sekretariatsleder har utarbeidet forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016. I kontrollutvalgets årsplan for 2017, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten

I vedlegg 1 følger et forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016. Hvis kontrollutvalget har innspill til endringer, tas disse opp til diskusjon i møtet.

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2016 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte årsrapporten og de sluttet seg til forslaget.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget årsrapport for 2016 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.	
Sign. 	Utskrift Grue kommunestyre



Sak nr.	Sak
15/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

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.

Det er behov for litt flere pauser.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign.	Utskrift
	



Sak nr.	Sak
16/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.	
Sign. SBL HB EP JHJH T.F.	Utskrift