



## KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE

|                                           |                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrollutvalgets medlemmer               | Herdis Bragelien – leder<br>Erik Ødegård – nestleder<br>Marit Aastorp Figved<br>Stein Bruno Langeland<br>Inger Marie Hvithammer             |
| Ordfører                                  | Ordfører Wenche Huser Sund                                                                                                                  |
| Revisor                                   | Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/<br>oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad |
| Kopi av innkallingen sendes:              | Rådmann Turid Bjerkestrand<br>Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid                                                      |
| Kopi av innkallingen uten vedlegg sendes: | Varamedlemmene (til orientering).<br>Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.                                                     |
| Hele sakslisten med vedlegg legges på     | <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> og på kommunens hjemmeside.                                                                |

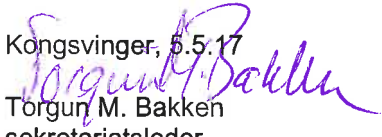
### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

|                  |                                                                                                                                                                                    |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sted             | Grue kommune, møterom formannskapssalen.                                                                                                                                           |
| Tid              | Tirsdag 16.5.17 kl. 08.30                                                                                                                                                          |
| Sekretær         | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken<br>(Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379,<br><a href="mailto:ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no">ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no</a> ) |
| Invitert til sak | Ordfører Wenche Huser Sund til sak 26/17                                                                                                                                           |
| Innkalt til sak  | Rådmann Turid Bjerkestrand til sak 27/17-29/17.<br>Kommunalsjef Erik Møller til sak 31/17 og 32/17.                                                                                |

### SAKSLISTE

| Sak nr. | Sak                                                                              | Ca. tid for behandl.: | Hvem deltar:           |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 26/17   | Samtale med ordføreren.                                                          | 08.30                 | Ordfører               |
| 27/17   | Samtale med rådmannen.                                                           | 09.00                 | Rådmann                |
| 28/17   | Årsregnskap og årsberetning 2016 – Grue kommune.                                 | 09.30                 | Rådmann/<br>Revisjonen |
| 29/17   | Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016 – Grue kommune.                        | 10.00                 | Rådmann/<br>Revisjonen |
| 30/17   | Referater og orienteringer.                                                      | 10.45                 |                        |
|         | lunsj                                                                            | 11.30                 |                        |
| 31/17   | Informasjon fra enhetene - Rutiner for håndtering av andres midler.              | 12.00                 | Møller                 |
| 32/17   | Informasjon fra enhetene - Rutiner for håndtering av gavemidler til sykehjem mm. | 12.30                 | Møller                 |
| 33/17   | Eventuelt.                                                                       | 13.00                 |                        |
| 34/17   | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.                                           | 13.15                 |                        |

Herdis Bragelien (sign.)  
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 5.5.17  
  
Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

### Glåmdal sekretariat IKS

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



| Sak nr. | Sak                     |
|---------|-------------------------|
| 26/2017 | 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

- Tilsetting av ny rådmann.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |



| Sak nr. | Sak                   |
|---------|-----------------------|
| 27/2017 | 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

- Hva skjer nå framover med Finnskogen oppvekstsenter?
- Hva er status på stillingsbeskrivelser i Grue kommune, inkludert status medarbeidersamtaler ved Grue alders- og sykehjem?
- Arbeidet med gang og sykkelsti fra Brynn til Grue kirke, ut fra et trafiksikkerhetsaspekt.
- Status i saken om husleie omsorgsboliger.

Handlingsplan mot vold i nære relasjoner ble behandlet i kommunestyret 12.12.16, sak 109/16.

- Hvordan konkret er arbeidet implementert i kommunens planverk og i det praktiske arbeidet?
- Hvilke rutiner har kommunen for å sikre at handlingsplanen har en funksjon i det praktiske arbeidet?
- Har kommunen lokale planer i tråd med handlingsplanen? Og hvilke rutiner har kommunen for å følge opp at de blir benyttet i det praktiske arbeid?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**



| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |



| Sak nr. | Sak                                              |
|---------|--------------------------------------------------|
| 28/2017 | Årsregnskap og årsberetning 2016 – Grue kommune. |

### Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

### Saksdokumenter

1. Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016.
2. Kopi av revisjonsberetning, datert 10.4.17.
3. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016.
4. Vedlegg til årsberetningen for 2016 – årsrapporter fra strategiske områder og enhetene (dette dokumentet er ikke en del av selve regnskapsbehandlingen).

### Saksopplysninger

I forskrift om årsregnskap og årsberetning (KMD) heter det i § 10 om *Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning*:

- Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.
- Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.
- Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april. Som følge av endringer i revisjonsstandardene er revisjonsberetningen til årsregnskapet for 2016 betydelig endret i forhold til tidligere. Hedmark Revisjon IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2016 i tråd med mal utarbeidet av NKRF<sup>1</sup>.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3, første ledd). Det heter videre i § 3, nest siste ledd: Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skal .....vise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunestyret og fylkestinget har brukt i årsbudsjettet.

I kommunens driftsregnskap beregnes både brutto og netto driftsresultat. Brutto driftsresultat viser kommunens overskudd eller underskudd på drift før avdrag og netto renteutgifter, mens netto driftsresultat viser overskudd eller underskudd på drift etter avdrag og netto renteutgifter, men før avsetninger og bruk av avsetninger. Utgiftsførte avskrivninger føres tilbake («motpost avskrivninger») før netto driftsresultat, fordi avskrivninger ikke skal resultateffekt i

<sup>1</sup> Norges Kommunerevisorforbund



kommuneregnskapet. Etter føring av avsetninger og bruk av avsetninger får vi regnskapsmessig mindreforbruk eller merforbruk.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2016. For regnskapsavslutningen for 2016 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt rådmann Turid Bjerkestrand om å være tilstede og redegjøre for saken.

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

### **Kontrollutvalgets behandling**

| <b>Kontrollutvalgets vedtak</b> |                                                                                                   |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                                                   |
| <b>Sign.</b>                    | <b>Utskrift</b><br>Grue kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse |

Til kommunestyret i Grue kommune

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |               |
| 11 APR 2017             |               |
| J.nr.: 647/17           | Arkiv: 42.7.3 |
| Saksbeh.:               |               |

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
www.hedmark-revisjon.no  
post@hedmark-revisjon.no  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2016

### Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Grue kommunes årsregnskap som viser kr 276 530 147,50 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på **kr 199 665,34**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Grue kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### *Rådmannens ansvar for årsregnskapet*

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av rådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

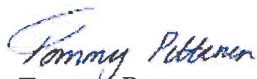
### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kongsvinger, 10. april 2017



Tommy Pettersen  
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Terje Harstad  
regnskapsrevisor

Kopi: Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmannen



Til kommunestyret i  
Grue kommune

VEDLEGG 3  
til sak 28/17

## Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap for 2016

Kontrollutvalget har i møtet den 16.5.17, sak 28/17, behandlet Grue kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen, datert 10.4.17. Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget har merket seg at Grue kommunes regnskap for 2016 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 199 665,34. Fjorårets mindreforbruk var på kr 3 680 228,62. Det er i 2016 dekket inn akkumulert merforbruk på kr 9 865 022,40, slik at det nå ikke er mer udekket merforbruk balansen. Dette er positivt.
- Det er et positivt netto driftsresultat på kr 9 028 617,40, noe som er en forbedring fra 2015, da netto driftsresultat var positiv med kr 6 712 255,48. Brutto driftsresultat, som viser driftsinntekter minus driftsutgifter, var i 2016 positivt med kr 11 297 544,02, mens det i 2015 var et positivt brutto driftsresultat på kr 10 400 094,33. Det vil si at driftsinntektene er større enn driftsutgiftene. Sum driftsinntekter har økt med kr 13 404 348,81 fra 2015 til 2016, mens sum driftsutgifter har økt med kr 12 503 899,12. Dette er en positiv utvikling.
- Totalt viser driftsinntektene en merinntekt på kr 21 056 136 i forhold til justert budsjett (5,5 % i merinntekt) og tilsvarende tall for driftsutgifter er et merforbruk på kr 20 742 592 i forhold til justert budsjett (merforbruk på 5,6 %). Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsberetning.
- Investeringsregnskapet er avlagt i balanse. Fjorårets udekkede beløp på kr 567 814,91 er dekket inn i 2016.
- Rådmannen har i sin årsberetning fulgt opp lovens pålegg (koml. § 48 nr. 5) om å si noe om kommunens arbeid med intern kontroll og etikk (hhv. pkt. 2.6 og pkt. 3.4). Punktene er godt utdypet. Opplysninger knyttet til likestilling er omtalt under pkt. 3.1.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 10.4.17, har ikke kontrollutvalget merknader til Grue kommunes årsregnskap for 2016.



Grue, 16.5.17

Herdis Bragelien  
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

Kopi: Formannskapet



## Håndbok for Grue kommune

### Reglement og delegering

Behandlet i kommunestyret 20.03.2006.

Sist revidert 19.10.2015

og delt ut til kommunestyrets medlemmer, 1. varamedlem, rådmann og kommunalsjefene.



engasjert  
anerkjennelse  
likeverd



| Sak nr. | Sak                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------|
| 29/2017 | Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016 – Grue kommune. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksopplysninger**

1. Kopi av årsavslutningsbrev 2016 fra Hedmark Revisjon IKS, datert 10.4.17.

**Saksopplysninger**

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 10.4.17 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2016 til rådmannen. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2017 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er som nevnt i forrige sak, ikke gitt nummerert brev til Grue kommunes regnskap i 2016.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, i løpet av høsten 2017.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen er til stede under behandlingen.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2017.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

Grue kommune  
v/rådmannen  
Postboks 173

2261 KIRKENÆR

## Glåmdal sekretariat IKS

11 APR 2017

J.nr.: 6-48/17 Arkiv: 412.71

Saksbeh.:

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
[www.hedmark-revisjon.no](http://www.hedmark-revisjon.no)  
[post@hedmark-revisjon.no](mailto:post@hedmark-revisjon.no)  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

Saksbeh.:  
Terje Harstad

Direkte tlf.:  
95 14 28 08

Deres ref.:

Vår ref.:  
1200/2016

Dato:  
10.04.2017

## ÅRSAVSLUTNINGSBREV 2016 – GRUE KOMMUNE

Vi har gjennomført revisjon av årsregnskapet for 2016. I den forbindelse vil vi knytte noen kommentarer til årsregnskapet.

### Gamle fordringer

Kommunens dokumentasjon av kundefordring består av aldersfordelt saldoliste som viser fordeling av fordringer mellom 0 og 90 dager. Normalt anses kortsiktige fordringer som ikke eldre enn ett år som nye og reelle.

Vi har selv tatt ut aldersfordelt saldoliste som viser aldersfordelingen av poster for konti 21375190 - 21375440. Av saldo kundefordringer pr. 31.12.2016 på kr 5 202 059, synes kr 748 330 å være eldre enn ett år.

For tilsvarende forhold meddelte administrasjonen for regnskapsåret 2015 at disse fordringene følges opp av Lindorf som er kommunens fordringsforvalter. Vi er kjent med at eldre kundefordringer vurderes løpende, men vår vurdering er likevel at fordringer som er over 12 måneder gamle er vanskelig å inn drive og innehar derfor en risiko i forhold til korrekt verdsettelse.

Vi anbefaler administrasjonen å jobbe videre med dette i løpet av 2017 og foreta en vurdering i forhold til om fordringene er erholdelige eller skal avskrives helt eller delvis.

### Justeringsdokumentasjon knyttet til anleggsmidler og kapitalvarer

I forbindelse med interimrevisjon, ba vi om en vurdering av eventuell justeringsforpliktelse etter merverdiavgiftslovens bestemmelser. Tilbakemelding fra administrasjonen var, at dette ble gjennomført ved årsavslutning.

Grue kommune krever kompensasjon for merverdiavgift knyttet til kapitalvarer. Justeringsdokumentasjon knyttet til anskaffelse og bruk av kapitalvarer er ikke iht. lov om kompensasjon for merverdiavgift § 16, jfr. forskrift om kompensasjon for merverdiavgift § 6. Det er lagt frem justeringsdokumentasjon jfr. merverdiavgiftsloven § 9-1 annet ledd, og merverdiavgiftsforskriften § 9-1-2 per 31.12.2016, for anleggsmidler der det har blitt foretatt bruksendring i 2016.

Det er derimot ikke fremlagt dokumentasjon jfr. merverdiavgiftsforskriften § 9-1-2 for øvrige anleggsmidler og kapitalvarer. Dette medfører at revisor må ta forbehold i revisjonsberetning for merverdiavgiftskompensasjon inntil slik dokumentasjon er etablert.

### **Klassifiseringsfeil langsiktig gjeld**

Ved gjennomgang av kommunens balanseoversikt per 31.12.2016 fremkommer det at konto 24819303 under andre lån med saldo kr 558 000 er klassifisert som langsiktig gjeld. Vi mener at denne posten er feilklassifisert da dette gjelder tilskudd fra Husbanken for etablering av utleieboliger for flyktninger. Midlene skulle etter vår vurdering vært klassifisert som bundet investeringsfond.

Vi anbefaler at tilskuddet omklassifiseres i balanseregnskapet.

### **Ressurskrevende tjenester**

Det fremgår av regnskapsforskriften § 7 femte ledd at det i den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, skal det registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår. Denne bestemmelsen omtales som prinsippet om beste estimat. Beste estimat skal anslås på bakgrunn av den informasjon som er tilgjengelig når regnskapet avlegges. Dette innebærer at man også skal hensynta ny informasjon etter balansedagen om forhold som eksisterte på balansedagen. Et anslag krever også dokumentasjon av hvilke vurderinger og beregninger som er gjort. Inntektsføring av estimatet skjer iht. bestemmelsene om fremskutt inntektsføring i rammeverksnotatet – Tidspunkt for regnskapsføring av inntekt, innbetaling og gevinst i kommuneregnskapet pkt. 2.2.5.

Vi konstaterer at kommunen har en tilfredsstillende dokumentasjon av sitt estimat vedrørende ressurskrevende tjenester på kr 7 042 295. Kommunens endelige krav er kr 6 380 146. Dette skyldes i det vesentlige at Helsedirektoratet fra 2016 krever at kommunens bruk av premiefond skal redusere pensjonskostnaden i kalkulert timepris.

### **Avstemming av skjema Lønns- og pensjonskostnader RF 1022B**

Kommunens avstemming er godt dokumentert, men det må gjøres mange korrigeringer i bokførte tall og det forekommer at lønningsregnskapets tall benyttes i stedet for hovedbokens tall. Avvikene mellom hovedbok, lønningsregnskapets tall og RF 1022B er dokumentert og vi kan derfor signere RF 1022B da vi ikke har avdekket vesentlige feil i lønnsinnberetningen.

Lønnsopplysningspliktige ytelser spesifiseres for hver konto i skjema RF 1022B. Tallene i kolonne 4 skal inneholde samlede kostnadsførte og lønnsoppgavepliktige ytelser fra regnskapet for den enkelte hovedbokskonto. Tallene i kolonne 5 og 6 hentes fra den konto i balansen som er knyttet mot den aktuelle resultatkontoen. Hvis avsetningen til flere resultatposter er ført mot samme balansekonto, kan balansekontoen føres på egen linje. Hensikten med skjemaet er å avstemme de bokførte utbetalingene mot utbetalinger som er rapportert via A-ordningen. Utgangspunktet for avstemmingen er hovedbokens tall. Avstemmingen krever at oppgavepliktige og arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser føres på «rene» hovedbokskonti og er direkte avstemmbare mot lønnsinnberetningen og rapport A07 fra Altinn. Vi anbefaler kommunen å endre rutinene ved avstemming av RF 1022B og tilpasse kontoplanen i henhold til dette.

### **ROBEK**

Vi konstaterer at kommunen i 2016 er meldt inn i ROBEK iht. kommuneloven § 60 nr. 1 pkt. d. Pr. 31.12.2016 er resterende akkumulert regnskapsmessig merforbruk på kr 9 865 022,40 i sin helhet dekket inn.

### **Formelle forhold**

Vi har vurdert noteopplysningene i forhold til KRS nr. 6 om noter og årsberetning. Det konstateres at noter og årsberetning er i det alt vesentlige avlagt i tråd med KRS nr. 6.

**Avsluttende kommentar**

Det ble 31.03.2017 avholdt årsavslutningsmøte mellom Hedmark Revisjon IKS og Grue kommune hvor utkast til årsavslutningsbrev 2016 ble gjennomgått.

Når det gjelder forhold rapportert i vår interimsrevisjon viser vi til vår revisjonsrapport interim 2016 av 21.12.2016.

Etter endt revisjon av årsregnskapet for 2016 er vår vurdering at Grue kommune i det alt vesentlige har etablert rutiner som sikrer god intern kontroll, og at internkontrollen fungerer tilfredsstillende på de fleste områder.

Vi har ved flere anledninger bistått med rådgivning etter forespørsel fra administrasjonen og også forsøkt å gi innspill til forbedringer der vi har avdekket svakheter. Dette medfører at en rekke problemstillinger avklares i forkant og feil og avvik dermed reduseres.

Samlet sett har vår revisjon ikke avdekket vesentlige forhold som får konsekvenser for vår revisjonsberetning.

Vi takker for et godt samarbeid for regnskapsåret 2016.

Kongsvinger, 10. april 2017



Tommy Pettersen  
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Terje Harstad  
regnskapsrevisor

Kopi: Kontrollutvalget





| Sak nr. | Sak                                     |
|---------|-----------------------------------------|
| 30/2017 | Referater, orienteringer og diskusjoner |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter****Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Grue med jnr. 38/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker 20.3.17, 24.4.17, 8.5.17.
4. Kopi av e-post til Fylkesmannen i Hedmark vedrørende plan for forvaltningsrevisjon.
5. Brev fra KU-medlem Erik Ødegård vedrørende valg av kontrollutvalg.
6. Oversikt over tilsynssaker.
7. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
8. Politisk styringsstruktur og reglement for kommunestyre m.fl. (ligger som eget vedlegg til innkallingen).
9. Særutskrifter fra representantskapets behandling av årsregnskap, årsberetning og årsrapport i Glåmdal sekretariat IKS (årsregnskap, årsberetning og årsrapport ligger som eget vedlegg til innkallingen)

*Fagstoff (det er ikke noe fagstoff til dette møtet, blir sendt ut før sommerferien)*

**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? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Valg av nytt kontrollutvalg, drøfting, jf. bl.a. vedlegg 5.
- Rapport forvaltningsrevisjon om samhandlingsreformen utsettes til neste møte. Alle rapportene (til alle 7 kommunene) ble ikke ferdige, og da er det best å vente slik at rapportene legges fram samtidig. Da vil også fellesrapporten bli behandlet samtidig.
- Dokumentet «God selskapsstyring» er sendt på høring til selskapene og vil bli behandlet i kommunestyrene før sommerferien.



### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |

## Kommunestyremøter i Grue kommune 2017

| Dato   | Sak    | Sakstittel                                                               | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.2.17 | 001/17 | Godkjenning av protokoll fra forrige møte                                | Protokollen godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|        | 012/17 | Tilsetting av rådmann                                                    | Rekrutteringsgruppa får fullmakt til å: - leie inn en ekstern profesjonell leder med god rådmannskompetanse.<br>- under denne perioden (maks 12mnd) vil kommunen legge forholdene til rette for en god og solid tilsettingsprosess av en ny permanent rådmann.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | 002/17 | Opparbeidelse av veg på Namnå fra Sandermoen AS mot Sentrumsgata         | Saken utsettes til 2018. Det vises til sak KS-003/17. Vedtaket begrunnes slik:<br>I juni 2017 skal Fylkestinget behandle innstilling til handlingsprogram for fylkesveger 2018-2021. Det er viktig å se saken i sammenheng med utbygging av gang og sykkelveg i Grue. Grue kommune er også pliktige til å skifte tennskap og en rekke gateløys de neste årene som vil legge beslag på en stor andel av investeringsbudsjettet på veg de kommende to årene, derfor kan ikke vegbygging tas av investeringsbudsjettet før senere i økonomiperioden. Jernbaneverket kan fullføre grunnnerv og prosjektere forslag til vei kostnadsfritt i 2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|        | 003/17 | Forslag til Handlingsprogram Fylkesveger Hedmark 2018-2021 (2023) Høring | I forslaget til Handlingsprogram er det bare et konkret prosjekt som gjelder Grue kommune ut fra den omfattende listen med prioriteter Grue kommunestyre vedtok og Rådmannen sendte Fylkeskommunen: kun FV 201. Bergesida – Opåsvegen, en strekning på ca 500 meter er valgt ut på investeringsprogrammet. I forrige Handlingsprogram 2014-2017 skrev kommunestyret i Grue følgende: «Folketallet i Grue utgjør snaut tre prosent av Hedmark, men bare vel fem promille av investeringsmidlene til fylkesveger tilfaller Grue. Det var heller ikke større avsetninger i inneværende fireårsperiode (2010-2014)...» I handlingsprogrammet for Fylkesveger 2018-2021 foreslår Hedmark Fylkeskommune og Statens Vegvesen å bevilge mindre til Grue enn noen gang tidligere. Det er riktignok foreslått en kontrollplass på Grue vestside til ca en million, men det er ikke et forslag som kommer fra kommunen. Grue får nå kun 0,38 prosent av investeringsmidlene i Hedmark. Grue kommune får øremerket langt mindre enn alle andre kommuner og kanskje bare en 1/10 av gjennomsnittskommunen i Hedmark. Sør Hedmark får en økning i forhold til tidligere år, men det kommer ikke Grue til gode. Grue kommune opprettholder de prioriterte innspillene som ble gitt av kommunestyret 23.05.2016 (se vedlegg 1) og ber Hedmark Fylkeskommune vurdere |

2 ul  
sak 30/17

VEDLEGG

| <b>Dato</b> | <b>Sak</b> | <b>Sakstittel</b>                                                            | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            |                                                                              | <p>investeringsprogrammet og rette opp den sterke skjevdelingen. Behovet i Grue er akutt etter tiår med skjevdeling. Grue kommune la ned mye arbeid i å melde inn forslag, Fylkeskommunen oppfordres til å ta inn innmeldte forslag som: Forlengelse av FV404 fra Kirkenær industriområde nord-RV2 og gang/sykkelveg FV404 fra Finnskogvegen –Tjura Barnehage/Grue Barne og ungdomsskole lavo ved Frysjøen. Fv 408Knauserud – Grinder kan heller ikke utsettes nå. Angående trafiksikkerhetstiltak ber vi innspillene fra Grue kommune om belysning i Bergesiden prioriteres før Statens Vegvesen og Fylkeskommunens forslag om kontrollplass. Lys kan prioriteres i forbindelse med byggingen av gang og sykkelveg Bergesida-Opåsvegen. I tillegg bør det bygges en busslomme ved Øverbyvegen i forbindelse med den nye gang og sykkelvegen. Det kommer mange skolebarn langs denne vegen snart og dette er et ønske fra skolen i Grue og småbarnsforeldre i området. Stedsutviklingsprosjekt på Svullrya er nettopp igangsatt. I denne forbindelse deltar Statens Vegvesen og Hedmark Fylkeskommune. Det er derfor viktig å prioritere tiltak på Grue Finnskog. Dette kan være trafiksikkerhetstiltak langs FV 201 og innspill til utbedring av FV202. Grue kommune gir høringsforslaget ros for forslaget om å vurdere å legge trekkør for digital infrastruktur ved gjennomføring av nye vegprosjekter. Det skal nevnes at Grue kommune la ned mye innsats for dette i det eneste veiprosjektet Grue kommune hadde med på forrige handlingsprogram: fv404 Grøset- Ingelsrud. Grue kommune kjøpte inn trekkør og leverte byggeplass etter avtale med utbyggingsleder, men det viste det seg at Vegvesenets egne veibyggestandarder den gang ikke gjorde det mulig og trekkør og disse måtte returneres. Administrasjonen får i oppdrag om å løfte opp veistrekning Sentrumsgata - Sandermoen som 1. prioritet. Da kan det søkes om midler fra punkt 9.7 i Handlingsplan for fylkesveier. Administrasjonen går i forhandlinger med fylkeskommunen slik at veien klassifiseres som fylkesvei.</p> <p>Utsatt til 3.april</p> |
|             | 004/17     | Oppfølging av sak fra møte 25.10.16, eksternt hendelse                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             | 005/17     | Revisjon av kommunale retningslinjer for behandling av saker etter jordloven | De kommunale retningslinjene for behandling av saker etter jordloven godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 006/17     | Hedmark IKT - tilpasning til organisasjonsform                               | 1. Hedmark IKT videreføres som et interkommunalt samarbeid med hjemmel i kommuneloven § 27. Det gjøres følgende justeringer i driften, herunder presiseringer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Dato</b> | <b>Sak</b>    | <b>Sakstittel</b>                                                                             | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                                               | <p>i vedtekter og samarbeidsavtale, for å sikre at samarbeidet ikke fremstår som et eget rettssubjekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Den økonomiske rammen for Hedmark IKT inngår i Hamar kommunens årsbudsjet, i samsvar med de krav som fremgår av budsjettforskriften § 13. Styret vedtar selv den nærmere fordeling av den økonomiske rammen på grunnlag av innstilling fra samarbeidets administrasjon. Virksomhetens regnskap og årsberetning skal inngå i Hamar kommunes regnskap og årsberetning, i samsvar med de krav som fremgår av regnskapsforskriften § 12.</li> <li>· Årlige overskudd avsettes på vegne av samarbeidskommunene i bundet fond i Hamar kommune.</li> <li>· Det presiseres at «avgjørelsesmyndighet i mer prinsipielle og potensielt politisk kontroversielle spørsmål angående forholdet til brukere, større investeringer eller omlegging av virksomheten», herunder utarbeidelse av felles IKT-strategi, avgjøres av den enkelte deltaker selv.</li> <li>· Virksomheten skal yte tjenester, fremforhandle og følge opp avtaler med tredjeparter på oppdrag fra eierkommunene. Hamar kommune v/rådmannen delegeres myndighet til å signere avtaler på vegne av samarbeidet, når det inngås avtale om felles løsninger for deltakerne i samarbeidet. Der det inngås avtaler på vegne av en eller flere enkeltkommuner, er det den enkelte kommune selv som signerer på avtalen. · Hamar kommune er arbeidsgiver for samarbeidet. Det innebærer at Hamar kommunens arbeidsgiverpolitikk, etiske retningslinjer og øvrige retningslinjer på personalområdet gjelder. Lønnsforhandlinger gjennomføres av Hamar kommune, men slik at forhandlingsutvalget utvides med daglig leder i Hedmark IKT, i saker som gjelder samarbeides ansatte.</li> </ul> <p>2. Kommunestyret vedtar endring av vedtekter og samarbeidsavtale slik det fremgår av vedlegg 1 og vedlegg 2 til rådmannens innstilling.</p> <p>Grue kommune godkjenner Sør-Odals deltagelse i Hedmark IKT.</p> |
|             | <b>007/17</b> | Utvidelse av Hedmark IKT - deltagelse fra Sør-Odal                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             | <b>008/17</b> | Delegasjonsreglementet - delegering i henhold til Kommunelovens § 13                          | Kommunestyret delegerer fullmakt til formannskapet å fatte vedtak i medhold av Kommunelovens § 13 i hastesaker.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             | <b>009/17</b> | Forslag til forskrift om tvungen tømming av slamavskillere og tette tanker - behandling etter | Kommunestyret i Grue vedtar forslaget til forskrift om tvungen tømming av slamavskillere og tette tanker med hjemmel i lov 13. mars 1981 nr. 6 om vern mot                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| <b>Dato</b>    | <b>Sak</b>    | <b>Sakstittel</b>                                                                | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |               | høring                                                                           | forurensing og avfall (Forurensingsloven) § 34, jf. §§ 26 og 30.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                | <b>010/17</b> | Kontrollutvalgets årsplan for 2017                                               | Utsatt til 3.april                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                | <b>011/17</b> | Kontrollutvalget - nyvalg                                                        | Saken ble utsatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                | <b>012/17</b> | Tilsetting av rådmann                                                            | Rekutteringsgruppa får fullmakt til å:<br>- leie inn en ekstern profesjonell leder med god rådmannskompetanse.<br>- under denne perioden (maks 12mnd) vil kommunen legge forholdene til rette for en god og Solid tilsettingsprosess av en ny permanent rådmann.                                                                                                                                                                                     |
| <b>20.3.17</b> | <b>013/17</b> | Tilsetting av rådmann                                                            | Som ny rådmann tilsettes Geir Kvisten. Rekutteringsutvalget får fullmakt til å forhandle fram lønns- og arbeidsbetingelser. Formannskapet gis fullmakt til å forhandle med Skagerak Consulting om prisreduksjon i forhold til tilbudet.                                                                                                                                                                                                              |
| <b>3.4.17</b>  | <b>014/17</b> | Godkjenning av protokoll fra forrige møte                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | <b>015/17</b> | Referatsaker                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | <b>016/17</b> | Dimensjonering av helse- og omsorgssektoren frem mot 2030 - sluttrapport fra PWC | Rapporten tas til foreløpig orientering. Rapporten sendes tilbake til komite for omsorg og miljø for å klargjøre prioritering, betydning og konsekvenser av fokusområder sammen med administrasjonen. Saken legges fram for kommunestyret 22. mai 2017.                                                                                                                                                                                              |
|                | <b>017/17</b> | Medlemskap i Utmarkskommunenes sammenslutning                                    | Formannskapet vedtar at Grue kommune søker om medlemskap i Utmarkskommunenes sammenslutning ( USS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                | <b>018/17</b> | Rebudsjettering av investeringer i 2017                                          | 1. Rebudsjettering av investeringsprosjekter i budsjettskjema 2B vedtas som vist i tabellen i saksframstillingen med totalt kr 4.258.000,-.<br>2. Som følge av rebudsjetteringen endres skjema 2A vedrørende finansiering, finansposter og interne transaksjoner som vist i tabellen, herunder bruk av ubrukte lånemidler kr. 1.460.500,-, tilskudd til investeringer, avsetninger, inntekter ved salg av anleggsmidler med totalt kr. 17.001.500,-. |
|                | <b>019/17</b> | Oppdatert arkivplan                                                              | Oppdatert arkivplan godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | <b>020/17</b> | Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) for Grue kommune            | Den foreliggende ROS-analysen for Grue kommune godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                | <b>021/17</b> | Overordnet beredskapsplan                                                        | Oppdatert Overordnet beredskapsplan godkjennes.<br>Planen oppdateres administrativt da ny rådmann er på plass.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                | <b>022/17</b> | Årsberetning 2016 - Grue eldreråd                                                | Årsberetning 2016 fra Grue eldreråd tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                | <b>023/17</b> | Årsmelding 2016 - Rådet for likestilling av                                      | Årsmelding 2016 fra Rådet for likestilling av funksjonshemmede tas til                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| <b>Dato</b> | <b>Sak</b> | <b>Sakstittel</b>                                                        | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |            | funksjonshemmede                                                         | orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 024/17      |            | Årsmelding for 2016 fra PP-tjenestene for Grue og Åsnes                  | Årsmeldingen for 2016 fra PP-tjenesten for Grue og Åsnes tas til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 025/17      |            | Kommunale omsorgsboliger - leiepriser                                    | Ikke vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 026/17      |            | Kontrollutvalgets årsrapport for 2016                                    | Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 027/17      |            | Statusrapport oppdragsavtalen 3. tertial 2016 (31.12.16)                 | Ubenyttede timer på 35,5 timer (tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Grue.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 028/17      |            | Kontrollutvalget - nyvalg                                                | <p>1. Kommunestyret foretar nytt valg av kontrollutvalget.</p> <p>2. Som nytt kontrollutvalg velges:</p> <p>Felleslista: Varamedlemmer:</p> <p>1. Ola Rostad, nestleder 1. Eva Neby</p> <p>2. Marit Figved</p> <p>SP: 1. Stein Bruno Langeland 1. Odd Egil Sørli</p> <p>2. Arne Vidar Sydverud</p> <p>AP: 1. Herdis Bragelien, leder 1. Nils Erik Iversen</p> <p>2. Inger Marie Hvithammer 2. Kåre Weberg</p> <p>3. Som nytt medlem i komite for næring, oppvekst og kultur etter Ola Rostad, velges Erik Ødegård.</p> <p>4. Kommunestyret foretar i neste møte de nødvendige supplerings-/omrokkeringsvalg som blir konsekvensen av punkt 2.</p> |
| 029/17      |            | Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten | Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatsens kontrollrapport datert 15.02.17, tas til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for å få på plass arbeidsgiverkontrollen så snart som mulig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 030/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 031/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 032/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 033/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 034/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 035/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 036/17      |            |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

**Innkalling**

**Utvalg**        **Formannskapet**  
**Møtested:**    Grue rådhus, formannskapssalen  
**Dato:**        Mandag 20.03.2017  
**Tidspunkt:**    Kl. 09:00

Forfall meldes på telefon 62 94 20 00 til Servicetorget, som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling

**Informasjon:**

Kl. 09.00 – 09.30 **Kultur for læring** v/kommunalsjef Anne Berit Gullikstad  
Kl. 09.30 – 10.00 **Arkivplan** v/servicemedarbeider Lill Kristin Fjeld  
Kl. 10.00 – 10.30 **Aktivitetsplikt** v/NAV-leder Jan Atle Thorvaldsen  
Kl. 10.30 – 11.00 **Næringsarbeidet** v/næringssjef Haakon Gjems

\* **Ordfører**  
\* **Varaordfører**  
\* **Rådmann**

| Saksnr. | Innhold                                                                       |  |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------|--|
| 018/17  | Godkjenning av protokoll fra forrige møte                                     |  |
| 019/17  | Tilsetting rådmann                                                            |  |
| 020/17  | Søknad om omdisponering av dyrket mark til juletreproduksjon, gnr. 88, bnr. 1 |  |
| 021/17  | Oppdatert arkivplan                                                           |  |
| 022/17  | Medlemsskap i Utmarkskommunenenes sammenslutning                              |  |
| 023/17  | Jakttider 2017 - 2022                                                         |  |
| 024/17  | Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) for Grue kommune         |  |
| 025/17  | Overordnet beredskapsplan                                                     |  |

Kirkenær, 14.03.2017

Wenche Huser Sund  
Ordfører

Turid Bjerkestrand



## Tilleggsinnkalling

**Utvalg**        **Formannskapet**  
**Møtested:**    Grue rådhus, formannskapssalen  
**Dato:**        Mandag 20.03.2017  
**Tidspunkt:**    Kl. 09:00

Forfall meldes på telefon 62 94 20 00 til Servicetorget, som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling

### Informasjon:

Kl. 09.00–09.30 **Kartlegging kultur for læring i Grue** v/kommunalsjef Anne Berit Gullikstad.

Kl. 09.30-10.00 **Aktivitetsplikt** v/NAV-leder Jan Atle Thorvaldsen

Kl. 10.00-10.30 **Arkivplan** v/servicemedarbeider Lill Kristin Fjeld

Kl. 10.30-11.00 **Næringsarbeidet** v/næringssjef aakon Gjems

- \* **Ordfører**
- \* **Varaordfører**
- \* **Rådmann**

| Saksnr. | Innhold                                 |  |
|---------|-----------------------------------------|--|
| 026/17  | Rebudsjettering av investeringer i 2017 |  |

Kirkenær, 15.03.2017

Wenche Huser Sund  
Ordfører

Turid Bjerkestrand  
Rådmann

## Innkalling

**Utvalg**        **Formannskapet**  
**Møtested:**   Grue rådhus, formannskapssalen  
**Dato:**        Mandag 24.04.2017  
**Tidspunkt:**   Kl. 09:00

Forfall meldes på telefon 62 94 20 00 til Servicetorget, som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling

**Drøftingssak:**

- Salg av tomter
- Repr.skapsmøte i GBI 25.04.17, jfr. epost 21.3.17. Vedlegg vedlagt sakslista.

**Informasjon:**

- Ordfører
- Varaordfører
- Rådmann

| Saksnr. | Innhold                                         |  |
|---------|-------------------------------------------------|--|
| 027/17  | Godkjenning av protokoll fra forrige møte       |  |
| 028/17  | Arealstrategi i Kongsvingerregionen             |  |
| 029/17  | Salg av kommunale boliger                       |  |
| 030/17  | Årsmelding Finnskogen Natur- og kulturpark 2016 |  |
| 031/17  | Årsrapport Frivillighetssentralen               |  |
| 032/17  | Årsrapport RIIG                                 |  |

033/17      Valg av valgkomité til Grue Service ☒

Kirkenær, 18.04.2017.

Wenche Huser Sund  
Ordfører

Turid Bjerkestrand  
Rådmann

☒ Føyd på av THB.

## Innkalling

**Utvalg:** Formannskapet  
**Møtested:** Formannskapssalen  
**Dato:** Mandag 08.05.2017  
**Tidspunkt:** Kl. 09:00

Forfall meldes på telefon 62 94 20 00 til Servicetorget, som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling

### Møteplan:

Kl. 09.00 - 12.00 God selskapsstyring v/advokat Vibeke Resch-Knudsen  
Kl. 12.00 - 12.30 Pause - servering  
Kl. 12.30 - 13.00 Møte i valgstyret  
Kl. 13.00 - 13.15 Grue IL - utbyggingsplaner Gruehallen  
Kl. 13.15 Ordinært formannskapsmøte

### Informasjon:

- Ordfører
- Varaordfører
- Rådmann

| Saksnr. | Innhold                                                                                |  |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 034/17  | Godkjenning av protokoll fra forrige møte                                              |  |
| 035/17  | Kjøp av skog - næringsareal Grinder                                                    |  |
| 036/17  | Klage på vedtak om omdisponering av dyrket mark til juletreproduksjon                  |  |
| 037/17  | Busstopp i Kirkenær sentrum                                                            |  |
| 038/17  | Salg av kommunal næringstomt til Hvebergsmoen AS                                       |  |
| 039/17  | Søknad om deling av grunneiendom - 20/7<br>Dispensasjon fra kommuneplan                |  |
| 040/17  | Valg av opposisjonspolitiker til regionrådet                                           |  |
| 041/17  | Framtidig sykehusstruktur i Sykehuset Innlandet -<br>høringsuttalelse fra Grue kommune |  |

Kirkenær, 02.05.2017

Wenche Huser Sund  
Ordfører

Turid Bjerkestrand  
Rådmann

VEDLEGG 4  
til sak 30/17

**Torgun M Bakken**

Glåmdal sekretariat IKS

**Fra:** Torgun M Bakken  
**Sendt:** 24. april 2017 13:01  
**Til:** 'Engen, Øystein'  
**Emne:** SV: Overordnet analyse og plan for

24 APR 2017

J.nr. 6-50/17 Arkiv: 412.9.1  
Saksbehandler: [navn]

Vi viser til det som ble oversendt 23.2.17, samt det som er sagt nedenfor. Det er fint om dere kan sende oss en oversikt over planlagte tilsyn for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes for 2017.

Hvis det er ønskelig fra fylkesmannens side, kan vi gjerne ta et møte for å diskutere eventuelle samordninger.

*med vennlig hilsen*

*Torgun M. Bakken*

daglig leder/sekretariatsleder

**Glåmdal sekretariat IKS**

Tlf. 97736379

[www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)

---

**Fra:** Torgun M Bakken  
**Sendt:** 23. februar 2017 15:01  
**Til:** 'Engen, Øystein'  
**Emne:** Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon

Glåmdal sekretariat IKS har igjen laget overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for de 7 kommunene i vår region. Planene er behandlet i alle kommunestyrene og de er vedtatt i tråd med kontrollutvalgenes forslag.

Vi har jo opplevd i perioden at det har blitt noen «kollisjoner» mellom fylkesmannens tilsyn og våre planlagte gjennomganger, men vi håper at ikke dette vil skje så ofte. Uansett får dere i hvert fall våre planer, men det kan selvsagt bli endringer i disse underveis. Hvis dere allerede nå ser mulige «kollisjoner», ser vi gjerne at vi får tilbakemelding på dette.

Hvis dere ønsker å vite mer om planene, er det bare å ta kontakt med undertegnede. Den overordnede analysen for alle kommunene ligger på sekretariatets hjemmeside, link framgår av de vedlagte dokumentenes framside.

Ha en fin dag.

*med vennlig hilsen*

*Torgun M. Bakken*

daglig leder/sekretariatsleder

**Glåmdal sekretariat IKS**

Tlf. 97736379

[www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)

---

**Fra:** Torgun M. Bakken  
**Sendt:** 16. april 2013 13:30  
**Til:** 'Engen, Øystein'  
**Emne:** Samordning

Hei igjen.

Jeg har ikke helt glemt deg, men det har vært litt hektisk her etter jul.

Erik Ødegård  
Konglevegen 5  
2260 Kirkenær  
E-post: [oedegaard.erik@gmail.com](mailto:oedegaard.erik@gmail.com)  
Mobil: 95789098

VEDLEGG 5  
tl sak 30/17

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |               |
| - 7 APR 2017            |               |
| J.nr. 646/17            | Arkiv: 412.11 |
| Saksbeh.:               |               |

Dato: 6 april 2017

Ordføreren i Grue  
Postjournal Grue kommune

[ordforeren@grue.kommune.no](mailto:ordforeren@grue.kommune.no)  
[post@grue.kommune.no](mailto:post@grue.kommune.no)

Gjenpart:

Leder Kontrollutvalg Grue kommune  
Leder Glåmdal sekretariat (kontrollutvalg)  
Fylkesmannen i Hedmark

[herdisbragelien@outlook.com](mailto:herdisbragelien@outlook.com)  
[Torgun.M.Bakken@gs-iks.no](mailto:Torgun.M.Bakken@gs-iks.no)  
[fmhepost@fylkesmann.no](mailto:fmhepost@fylkesmann.no)

**KS-028/17. Krav om innsyn i styringsdokumenter / lovhjemmel som overstyrer lovanvendelse som nevnt i dette skriv. Innsynskravet er hjemlet i Offentleglova § 32.**

**1. Bakgrunn.**

Grue kommune gjennomførte kommunestyremøte den 3 april 2017 hvor sak KS 028/17 ble behandlet (vedlagt). Saken skapte splid i kommunestyret, da saken var utilstrekkelig utredet iht. Kommuneloven § 23 pkt.2. Saken er utredet av rådmann Turid Bjerkestrand, vært behandlet formannskapet, og dette er andre gangs behandling i kommunestyret. Myndighetsutøvelse innen offentlig sektor er basert på legalitetsprinsippet, og dette kommunestyrevedtaket mener jeg ikke er lovlig, da det overprøver Kommuneloven § 77 pkt. 2, da Ola Rostad som 3. vara til formannskap er valgt inn som nestleder i kommunens kontrollutvalg, og innehar pr. 3 april to roller som er uforenelig iht. Kommuneloven.

Vedtaket viser også at flertallet i kommunestyret ikke har forståelse for hvordan politiske prosesser påvirker politiske strukturer.

Ola Rostad burde kjenne til sin egen rolle som vara til formannskap, og informert om dette relatert til forslag om å bytte rolle. Administrasjonen forventes også å informere om dette i saksutredninger om rolleavklaring. Videre har saken tidligere vært behandlet i både formannskap og kommunestyre, og dette vitner om liten kritisk sans og gruppetenking gjennom møtebehandling, samt svak kompetanse knyttet til styrende lovverk, lovanvendelse og legalitetsprinsippet i offentlig sektor.

Regjeringens Tolkningsuttalelse (vedlagt link) Dato: 07.07.2015, 15/2479, Spørsmål om folkevalgtes rettigheter/plikter ved overgang til annet parti viser også at:  
<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/sporsmal-om-folkevalgtes-rettigheterplikter-ved-overgang-til-annet-parti/id2427192/>

*Vi vil presisere at adgangen til omorganisering av utvalg ikke gjelder formannskapet. Det følger av kommuneloven § 8 nr. 2 at medlemmer og varamedlemmer til formannskapet velges for fire år.*

Dette medfører at det valgte formannskapets medlemmer forblir i formannskapet i valgperioden, og er ikke valgbare til kontrollutvalg.

## 2. Drøfting

Se vedlegg KS 028.17

### Faktum:

Rådmannen unnlater i utredningen å opplyse om at foreslått nytt medlem av kontrollutvalg Ola Rostad også er innvalgt som 3. vara til formannskap i Grue kommune.

Rådmann og ordfører informerer heller ikke om tilsendt dokument (link) spørsmål om folkevalgtes rettigheter ved overgang til annet parti.

Jeg sendte dokumentet til ordfører Wenche Huser Sund før første kommunestyrebehandling av saken. Dokumentet er bekreftet arkivført av Hans Kalleberg (politisk sekretær).

<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/sporsmal-om-folkevalgtes-rettigheterplikter-ved-overgang-til-annet-parti/id2427192/>

### Lovanvendelse på faktum:

#### Kommuneloven - § 77. Kontrollutvalget

*1. Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning på sine vegne. Utvalget skal ha minst tre medlemmer. Kommunestyret og fylkestinget velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer. Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret og fylkestinget når utvalgets saker behandles.*

*2. Utelukket fra valg er ordfører, fylkesordfører, varaordfører, medlem og varamedlem av formannskap og fylkesutvalg, medlem og varamedlem av kommunal eller fylkeskommunal nemnd med beslutningsmyndighet, medlem av kommuneråd eller fylkesråd, medlem og varamedlem av kommunestyrekomité og fylkestingskomité etter § 10 a og ansatte i kommunen eller fylkeskommunen.*

*3. Kommunestyret og fylkestinget kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer.*

### Kommentar:

Rådmannen viser til kommuneloven § 77 pkt. 3 i sin utredning, men unnlater å vise til § 77 punkt 2. Jeg forventer at kommunens administrasjon har oversikt over alle kommunale politiske underenheter, og hvordan disse legalt kan forvaltes.

Flertallet i kommunestyret mente at rådmannens utredning iht. Kommunelovens § 23 pkt. 2 var god nok for avstemming, men flertallets politiske vedtak medfører slik jeg ser det lovbrudd.

Jeg krever derfor med hjemmel i Offentleglova § 32 andre ledd innsyn i hjemmelsdokument som overstyrer Kommunelovens § 77 pkt. 2 som medfører at Ola Rostad som 3. vara til formannskap er lovlig valgt inn til kontrollutvalg i Grue kommune med virkning fra 3 april 2017, samtidig med at han har rolle som 3.vara til kommunens formannskap.

Dersom ordfører i Grue kommune ikke har gitt meg innsyn / svar innen 5 dager fra dette daterte skriv, er dette å betrakte som avslag på innsyn, og Grue kommune fremsender saken som ankesak uten opphold til Fylkesmannen i Hedmark, som håndterer ankesaken videre.



KS 028.17 - Valg  
nytt kontrollutvalg.†

#### **I forhold til Kommunestyrevedtak KS-028/17 punkt 4:**

*Kommunestyret foretar i neste møte de nødvendige supplerings- og omrokkeringsvalg som blir konsekvenser av punkt 2.*

#### **Kommentar:**

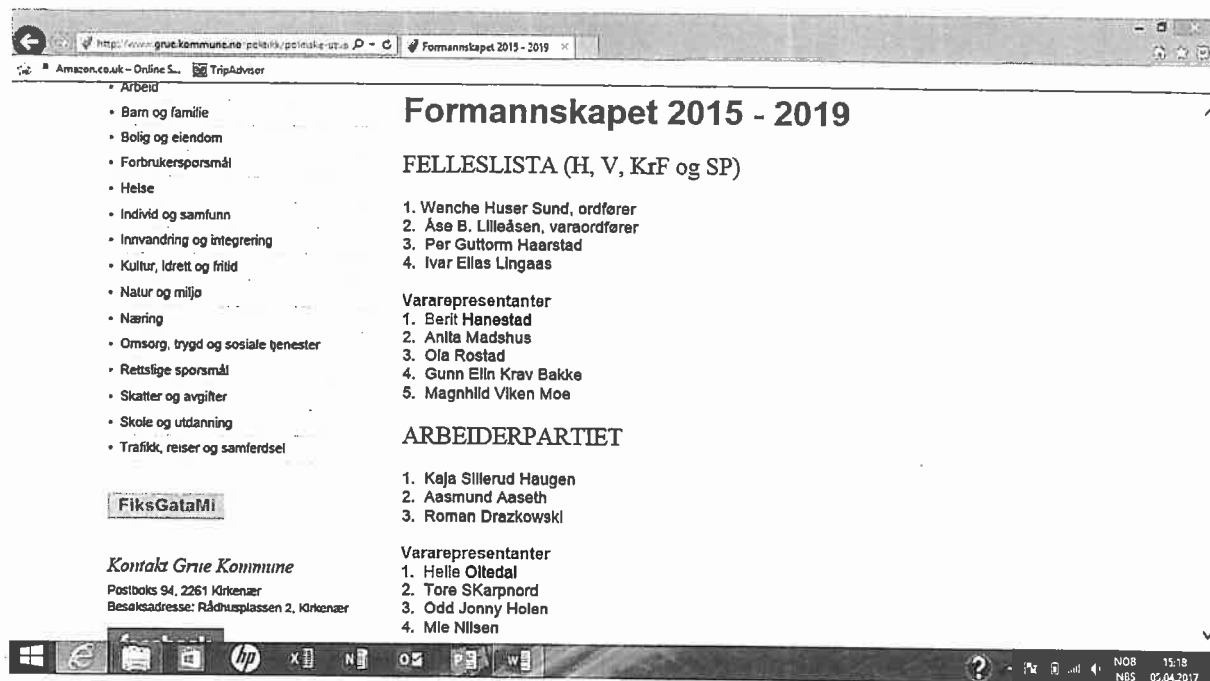
Punkt 4 i KS 028/17 viser nok en gang mangelfull saksutredning utført av rådmannen, med tilhørende svak kvalitetskontroll knyttet til sakskontekst av formannskap.

Dette vedtaket viser at flertallet i kommunestyret ikke har forstått lovanvendelse på faktum, og effekter av dette. Vedtaket viser mangelfull kvalitet i prosess, mangelfull kvalitet i struktur, som gir mangelfull kvalitet i resultat (vedtak).

Vedtaket vil også påvirke det politiske omdømmet til flertallet i kommunestyret, samt omdømmet til rådmannen som ikke evner å gi et riktig bilde av sakskontekst til kommunestyret. Omdømme kan defineres som forholdet mellom forventninger og leveranser. Kommunestyret forventer å få gode, objektive og riktige saksutredninger fra rådmannen iht. føringer gitt i kommuneloven, som grunnlag for kvalitetsmessig riktige begrunnede vedtak (leveranser). Når dette ikke er tilfellet, når feil påpekes, og saker vedtas på feil grunnlag, danner dette grunnlag for konflikt, polarisering og misnøye. Effekten blir fokusforflytting, svakere politisk samhold, med tilhørende svakere politisk utvikling og resultater.

#### **Oppsummert:**

Denne saken viser at administrasjon og politisk lederskap har stort forbedringspotensial i forhold til kvalitet i leveranser / vedtak.



#### Faktum:

Rådmannen har utredningsplikt for kommunestyret iht. Kommunelovens § 23. Utredningen bør også sees i sammenheng med Forvaltningslovens § 25, da myndighetsutøvelse innen offentlig sektor baserer seg på legalitetsprinsippet (Grunnlovens § 96).

Alle kommunestyrepolitikere i Grue kommune har også mottatt Kommuneforlagets bok «Tillit» 1 utgave, 1 opplag 2015. På side 14, refereres det:

*Samtidig kan de folkevalgte bli bedre til å begrunne sine beslutninger overfor innbyggerne.*

Dette forutsetter også at rådmannen gjør gode utredninger for politikerne, slik at politiske vedtak kan begrunnes, og ikke er lovstridige.

I denne kontekst, har ikke rådmannen informert kommunestyret om relevante fakta og lovanvendelse.

- Rådmannen har ikke informert om at Ola Rostad er valgt inn som vara til formannskap.
- Rådmannen har ikke informert kommunestyret om Kommunelovens § 77 pkt. 2
- Rådmannen har ikke informert kommunestyret om Kommunelovens § 8 pkt. 2, jfr. samt Regjeringens tolkningsuttalelse om at formannskapets medlemmer er valgt for fire år.
- Rådmannen har ikke informert kommunestyret om: *Regjeringens Tolkningsuttalelse Dato: 07.07.2015, 15/2479, Spørsmål om folkevalgtes rettigheter/plikter ved overgang til annet parti*, til tross for at denne er fremsendt av meg til Grue kommune før første behandling i kommunestyremøte. <https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/sporsmal-om-folkevalgtes-rettigheterplikter-ved-overgang-til-annet-parti/id2427192/>

- Rådmannen har ikke utredet og vist kompetanse på hvordan valg / endringer av utvalg og komiteer skal foregå med hjemmel i ovennevnte link. Kommunestyrebehandlingen viser tilfeller hvor kun enkeltmedlemmer av utvalg skiftes ut, og ikke som føringer tilsier at hele utvalg ol. skal velges på nytt.



Kommunestyrets flertall i møte av 3. april har valgt å overse ovennevnte faktum, til tross for at dette ble påpekt flere ganger under møtet. Mindretallet anmodet om en ny utredning, men anmodning avslått uten legal begrunnelse.

**Lovanvendelse på faktum:**

**Kommuneloven § 23 - Administrasjonssjefens oppgaver og myndighet.**

*2. Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.*

**Forvaltningsloven - § 25.(begrunnelsens innhold).**

*I begrunnelsen skal vises til de regler vedtaket bygger på, med mindre parten kjenner reglene. I den utstrekning det er nødvendig for å sette parten i stand til å forstå vedtaket, skal begrunnelsen også gjengi innholdet av reglene eller den problemstilling vedtaket bygger på.*

*I begrunnelsen skal dessuten nevnes de faktiske forhold som vedtaket bygger på. Er de faktiske forhold beskrevet av parten selv eller i et dokument som er gjort kjent for parten, er en henvisning til den tidligere framstilling tilstrekkelig. I tilfelle skal det i underretningen til parten vedlegges kopi av framstillingen.*

*De hovedhensyn som har vært avgjørende ved utøving av forvaltningsmessig skjønn, bør nevnes. Er det gitt retningslinjer for skjønnsutøvingen, vil i alminnelighet en henvisning til retningslinjene være tilstrekkelig.*

**Kommentar:**

Jeg finner at denne saken er utilstrekkelig utredet i sin fremleggelse for kommunestyret, og fremmer derfor krav om innsyn, med hjemmel i Offentleglova § 32, i dokumenter fra ordfører i Grue, som berettiger legalt kommunestyrevedtak. Jeg har påpekt lovbrudd i kommunestyrets vedtaksgrunnlag / utredning og endelig vedtak. En god utredning bør derfor ha som mål å tilfredsstille kravene fremsatt i Forvaltningslovens § 25, slik at politiske vedtak har legitimitet.

**Faktum:**

I kommunestyrevedtak av 3 april 2017, er jeg også mot min vilje, og uten å bli forespurt av valgkomite, blitt valgt inn i komite for næring, oppvekst og kultur.

Relevant lovanvendelse i denne kontekst er Kommunelovens § 10 og Kommunelovens § 14. § 10 omtaler komiteer, og § 14 omtaler utvalg.

Ift. Kommunelovens § 14, ser jeg at det ikke er plikt til å ta imot valg til komite, da komite ikke er nevnt i Kommunelovens § 14, og jeg ønsker heller ikke å inngå i denne komite, som har Anita Madshus som leder.

Gruppeleder i Høyre, Anita Madshus iverksatte høsten 2016 en Facebook aksjon til støtte for bygdas prest Jona Olafsdottir. Dette var en intern personalkonfliktsak i kirken, som jeg var sterkt kritisk til at Madshus dro frem i offentlighetens lys på Facebook den 21 oktober 2016, og påpekte dette. Dette medførte intern konflikt mellom Madshus og meg. Jeg har også forstått det slik at biskopen i Hedmark og Oppland var lite fornøyd med ordfører, gruppeleder Høyre og rådmannens involvering i denne saken. Som pensjonert oberstløytnant

med stilling som senior stabsoffiser HRM og kompetanse i Cyberforsvaret (1100 ansatte) og som regionstyreleder BFO Innlandet / tillitsvalgt i landets største befalsorganisasjon BFO (ca. 800 medl.), og med tung kompetanse innen personalområdet, påpekte jeg dette, og kritiserte Madshus offentlig, da hennes involvering / meningsdannelse ikke var forankret innad i lokalpartiet.

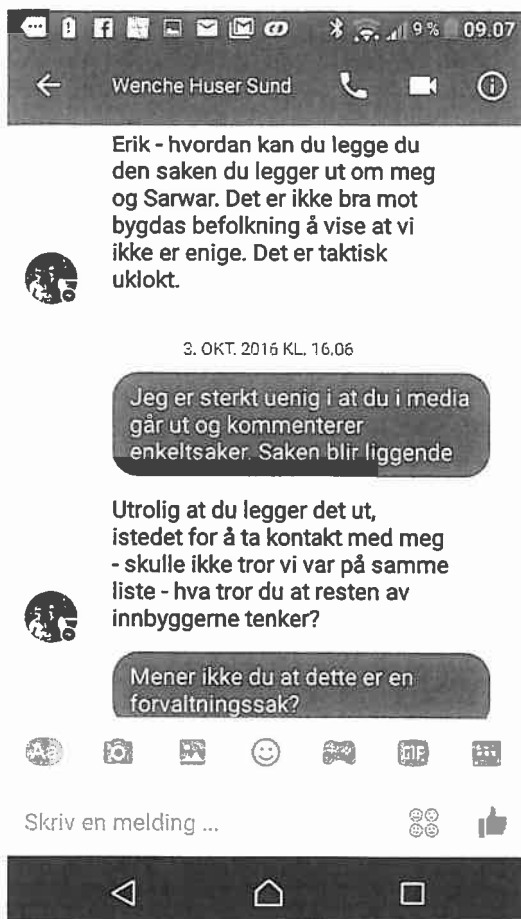
Madshus får gjerne kommentere saker på Facebook, men må også tåle å få kritiske kommentarer tilbake. Hennes brev senere til meg om suspensjon vitner om lite selvinnsikt, stor tro på å eie hele sannheten, samt viser i stor grad evne til maktmisbruk og hersketeknikk i sin rolle som gruppeleder for Grue Høyre. Dette viser også at Madshus har en vei å gå ift. å forstå Grunnlovens § 100 om ytringsfrihet, frimodige ytringer fra andre, og som selvstendig tenkende politiker bidra til en åpen og opplyst offentlig samtale.

I forhold til min Facebook bruk, kan jeg også nevne at jeg aldri har mottatt advarsler om misbruk av sosiale medier – tvert imot, med ca. 2200 «venner», herunder mange «tunge» ledere/politikere/ressurspersoner på Facebook, så setter mange pris på mine kommentarer knyttet til frimodige ytringer og bidrag til en åpen og opplyst offentlig samtale.

Jeg finner det også spesielt å bli, fra kommunens talerstol i kommunestyremøte den 3 april 2017, av Anita Madshus å bli kritisert for min kompetanse og bruk av lover og regler knyttet til den offentlige kommunale forvaltning. Dette sier vel en del om Madshus sin manglende kompetanse knyttet til myndighetsutøvelse basert på legalitetsprinsippet innen den offentlige kommunale forvaltning.

I forhold til å bli kritisert for min aktivitet på sosiale medier (ref skriv fra Anita Madshus vedlagt), så er min Facebook profil helt åpen, og jeg forvalter den etter beste skjønn relatert til Grunnlovens § 100 om ytringsfrihet og frimodige ytringer, samt bidrar til en åpen og opplyst offentlig samtale, som kanskje ikke passer alle. Demokrati er vanskelig for noen.

Ordfører Wenche Huser Sund involverte seg i en asylsøkersak – Sarwar / Håkonsen saken høsten 2016, som omhandlet tvil om asylsøkers alder som grunnlag for å bli i Norge etter 6 år. Jeg kommenterte denne saken også offentlig, og kritiserte ordførerens innblanding i enkeltsaker som forvaltningsmessig er underlagt UDI og UNE. Sarwar ble senere hentet til Trandum transittmottak for utsendelse, men returnerte senere til Grue, for videre søknadsbehandling. Heller ikke denne saken, hvor ordførerens syn som ble fremlagt i lokalavisen Glåmdalen var politisk forankret i lokalpartiet, og jeg kritiserte ordføreren offentlig, med bakgrunn i min mening om sakskontekst. Jeg fikk da senere en korreks på SMS fra ordføreren som tydeligvis ville eie sannheten og forvalte meningsdannelsen i denne saken.



Ovennevnte melding fra ordføreren vitner også om stort behov for å eie og presentere sannheten, samt mene noe i rollen som ordfører uten å se og kommentere det strategiske bildet / effekter, og uten at dette er forankret i lokalpartiet. Hun får gjerne mene hva hun vil relatert til ytringsfriheten, men jeg «aksepterer ikke å bli pisket til lydighet og fratatt min individuelle ytringsfrihet» av en person som til de grader praktiserer egen meningsdannelse som den eneste riktige, maktmisbruk og hersketeknikk i sin politiske rolle. Dette vitner om svak rolleforståelse og liten forståelse av vår grunnleggende ytringsfrihet. Jeg forbeholder meg også til min ytringsfrihets rett til å kritisere offentlig hva jeg mener er feil.

Jeg har også kritisert rådmannen i Grue, Turid Bjerkestrand, i ansettelses sak av bla. personalsjef før jeg ble med i dette kommunestyret. Rådmannen gikk da bak ryggen på 17 søkere i denne prosessen, utarbeidet en riktig søkerliste kort tid etter utlysning, men aksepterte ny søker 1,5 måneder etter søknadsfrist uten ny utlysning, uten å informere tidligere søkere og uten å utarbeide og kunngjøre ny søkerliste før etter tilsetting. Ny søker sendte kort søknad på torsdag, innstilt på fredag og tilsatt på mandag formiddag. Jeg kritiserte denne ansettelsesprosessen, og krevde møte med ordfører og rådmann med referent. Jeg spurte da om ikke kvalifikasjonsprinsippet med tilhørende prosesser og stillingens grunnpreg i ansettelsessaker ikke gjelder i Grue kommune, hvorpå rådmannen svarer: «Det er vel ei statlig greie», underforstått dette har vi ikke kompetanse på i kommunen. (Postliste Grue kommune 2 desember 2014).

Jeg er også kritisk til andre utredninger rådmannen har fremmet for kommunestyret, som jeg mener bærer preg av «halve sannheter» for å understøtte rådmannens tilnærming til ønsket

vedtak. Dette innebærer at vi som kommunestyrepolitikere blir fanget i sakskomplekset som «nyttige idioter», og vedtaksansvaret kan plasseres på kommunestyret istedenfor et godt utredet, begrunnet og ansvarliggjort administrativt vedtak iht. Forvaltningslovens § 25.

Eksempler på slike utredninger er:

- Omgjøring av Finnskogen oppvekstsenter til asylmottak. Her fikk politikerne presentert forslag om omregulering av bruk, men vi fikk ikke informasjon om at det før kommunestyrebehandling var iverksatt ombygging, herunder utskjæring av dørhull og andre bygningstekniske saker før behandling i kommunestyret. Ergo blir vi fanget som «nyttige idioter» for rådmannens allerede igangsatte beslutning og prosess. Jeg etterspurte i den forbindelse også teknisk brannsikring og integrering relatert til vedtaket. Det har frem til nå vært minst to branner på stedet, integreringen har stort forbedringspotensial og mottaket nedlegges etter 1,5 års drift med 3 gjenstående enslige mindreårige asylsøkere.

- Kjøp av Petersplassen/Kirkenær sentrum som flyktningebolig. Også her er det gjort et halvferdig utredningsarbeide med kjøpspris, men store oppussingskostnader var ikke med i utredning fremlagt kommunestyret. Nok en gang flyttes vedtak på politikere uten å ha fått det helhetlige bildet av situasjonen.

- Oppussing av bibliotek i Grue rådhus. Her sprakk budsjettet oppussing med millioner, og rådmannen informerte ikke om budsjettsprekke gjennom ombyggingsprosessen. Dette fremkom først etter at alt var ferdig. Nok en gang blir politikerne sittende som «nyttige idioter» for rådmannens manglende evne til å informere og beslutte politiske saker.

Jeg har i mange sammenhenger også påpekt at rådmannen bør / skal fokusere på stillingsbeskrivelser for ansatte mtp. å tydeliggjøre og dokumentere arbeidsoppgaver, kompetansekrav, rolle, ansvar og myndighet, stillingsbrøk mm. for bla. å kunne ansvarliggjøre og stille krav til administrasjonen. Dette har blitt neglisjert over mange år, det har i år vært fokus på dette på den nasjonale kontrollutvalgskonferansen, og dette arbeidet starter nå smått om senn også i Grue. Mangel på stillingsbeskrivelser medfører at det er lettvint å skyve saker over til politisk behandling som kunne vært administrativt behandlet – jfr. Forvaltningsloven § 25, men dette krever også riktig kvalitativ kompetanse i organisasjonen.

Med bakgrunn i ovennevnte episoder, er det nok forståelig at de ovennevnte damene ønsker meg ut av kontrollutvalget, da de viser liten evne til å ta kritikk på sitt lederskap, men jeg kan også en del om maktmisbruk og hersketeknikk, og hvordan møte dette med å utfordre på kompetanse og krav til argumentasjon / begrunnelse knyttet til kontekst.

Gode ledere verdsetter konstruktiv kritikk som grunnlag for læring, endring og bedre leveranser / resultater.

I forhold til mitt engasjement i Grue kommune sitt kontrollutvalg, så har jeg inntrykk fra øvrige medlemmer at jeg er ønsket til å fortsette, da jeg bidrar med mye av min offentlige kompetanse etter 37 år i Forsvaret, masterstudier innen offentlig forvaltning, og et kritisk blikk på den kommunale forvaltning med fokus på avvik, læring, endring og bedret kommunal tjenesteyting og ressursbruk.

Jeg «pirker» borti mye som er ubehagelig i kommunen, ser forbedringspotensialet – som er viktig del av rollen som medlem av kontrollutvalget, og jeg ser at det medfører endring – eksempelvis forbedringspotensial for internkontroll og avvikshåndtering på pleiehjemmet, manglende stillingsbeskrivelser i kommunen mm.

Med bakgrunn i at jeg pirket borti mye som er ubehagelig for kommunen, fikk jeg også trusselbrev fra Anita Madshus om suspensjon fra Grue Høyre (vedlagt). Jeg har spurt fylkessekretær for Høyre, Rangdi Wetterhus Krogstad, gruppeleder Høyre i Grue Anita Madshus og ordfører i Grue Wenche Huser Sund om hvem som klager på meg og hva det klages på, men det har de ikke rygggrad, tillit og mot til å si noe om. Jeg valgte derfor å melde meg ut av Grue Høyre, og det er grunnlag for denne saken.



Anita suspensjon  
des 16.pdf

### Lovanvendelse på faktum

#### Kommuneloven - § 10 a. Kommunestyrekomiteer. Fylkestingskomiteer.

*1. Kommunestyret og fylkestinget kan selv opprette kommunestyrekomiteer og fylkestingskomiteer som saksforberedende organ for kommunestyret og fylkestinget. Komiteene kan ikke gis avgjørelsesmyndighet. Slike komiteer skal ha minst tre medlemmer.*

#### Kommuneloven - § 14. Valgbarhet. Plikt til å ta imot valg.

##### *1. Ved valg til*

- formannskap og fylkesutvalg
- faste utvalg
- kommunedelsutvalg
- kontrollutvalg
- kommuneråd og fylkesråd
- kommunale eller fylkeskommunale nemnder opprettet i medhold av andre lover

#### Kommuneloven - § 20. Kommunerådets og fylkesrådets ansvar og myndighet.

*2. Kommunerådet og fylkesrådet skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet og at de vedtak som er truffet blir iverksatt. Kommunerådet og fylkesrådet skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.*

### Kommentar

Jeg har ikke ønske om / er ikke motivert til å være medlem av komite for næring, oppvekst og kultur. Med bakgrunn i ovennevnte lovanvendelse ser jeg heller ikke at jeg er lovpålagt å ta beordring til en komite, på samme måte som et utvalg.

**Med bakgrunn i Offentleglova § 32 krever jeg innsyn i hjemmelsdokument som gir flertallet i Grue kommunestyre rett til å pålegge meg å bli beordret mot min vilje inn i komite for næring, oppvekst og kultur.**

For øvrig viser saken at flertallet i kommunestyret behandler også disse komite og utvalgssakene feil etter mitt skjønn, da det bare velges enkeltmedlemmer og ikke hele utvalg og komiteer er på valg iht. presisering av:

**Konklusjon / Oppsummering:**

**Jeg krever innsyn i ovennevnte saker som beskrevet, og med svarfrist 11 april 2017. Dersom jeg ikke har mottatt etterspurt informasjon fra ordfører i Grue kommune innen tidsfrist, eller oversendelsesskriv til fylkesmannen i Hedmark, oversender jeg iverksettelsesansmodning til Fylkesmannen i Hedmark pr. 12 april 2017.**

Med bakgrunn i lang erfaring fra offentlig sektor / stat, samt hvordan administrasjon og flertallet i politisk miljø i Grue har håndtert denne saken, ser jeg et behov for skolering / læring / endring av utredningsprosesser i kommunen. Det bør også fokuseres på kritisk tenkning / spørsmålstilling, gruppetenkning prosesser, og hva effekten er av dette.

Anmoder derfor om at Fylkesmannen i Hedmark holder et kritisk blikk på hva som skjer politisk i Grue kommune, bla. med erfaring i hvordan denne saken er håndtert av flertallet i kommunestyret.

Dette skriv er offentlig, og skal journalføres i Grue kommune sin offentlige postjournal. Det er ikke skjermingsverdig informasjon i dette skriv.

Mvh.

Erik Ødegård

Kommunestyremedlem Grue kommune  
uten partitilhørighet

| Til syn | Enhet                                                        | Dato     | Grue-Tilsyn                                                              | Avvik                                                                                                                  | Notater/evt. oppfølging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tilsyn lukket                        | Lagt frem i KU                                                                  |
|---------|--------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| FM      | Flyktning tjenesten 14/275                                   | 12.06.14 | Tilsyn: Arbeidsmiljø-melding om tilsyn                                   |                                                                                                                        | Ingen rapport enda<br>Forespørsel til postmottak 4.5.15 om flere dok?<br><b>Kontrollutvalget gitt beskjed til sekretariatet 17.11.15 hvis dokumenter ønskes fra saken.</b>                                                                                                                                                                                                                                | Saken er avsluttet iflg.postlis ta   | 27.1.15<br>24.3.15<br>26.5.15<br>8.9.15<br>17.11.15<br>16.5.17                  |
|         | Krisesenter: 09/687                                          | 30.3.15  | Tilsyn: Kommunens ansvar for krisesentertilbud. Vertskommune samarbeidet | <b>Frist 19.8.15</b><br>Ingen nye dok etter fristen ble satt.                                                          | Bedt om informasjon:<br>-Om sentralbordet vet hvem i kommunen som har ansvar?<br>-nødvendig informasjon på kommunens hjemmeside?<br>-dokumentasjon om samarbeidet; avtaler, kommunestyrevedtak m.m<br>- redegjørelse for hvordan kommunen sørger for<br>Tilgjengelighet og nødvendig informasjon om tjenestetilbudet til sine innbyggere.<br><b>Ingen flere dokumenter på postlista siden forrige KU.</b> |                                      | <b>30.3.15</b><br><b>26.5.15</b><br><b>8.9.15</b><br><b>17.11.15</b><br>16.5.17 |
| FM      | Grue alders-og sykehjem 13/322<br>Dok.15/808<br>Unntatt off. |          | Tilsynssak: Åpning av tilsynssak                                         |                                                                                                                        | Bente Sydverud<br><br><b>Ingen flere dokumenter på postlista siden forrige KU. Ku kan gi beskjed til sekretariatet hvis dokumenter ønskes.</b>                                                                                                                                                                                                                                                            | ?                                    | <b>26.5.15</b><br><b>8.9.15</b><br><b>17.11.15</b><br>16.5.17                   |
| FM      | Grue kommune 08/49                                           | 9.3.16   | Tilsyn: Samfunnssikkerhet og beredskap                                   | -Helhetlig ROS analyse<br>-Forankring av beredskapsplan i overordnet ROS analyse<br>-Beredskapsplanens informasjonsdel | 26.4.15: Kriseledelsens tiltak:<br>Det utarbeides en Prosjektplan som forankres med politisk behandling.<br>Sekretæren tar kontakt med Elverum, Våler og Kongsvinger kommune for å innhente opplysninger og bistand.<br>Oppstart med ROS etter ny veileder                                                                                                                                                | Saken er avsluttet i følge postlista | <b>26.5.15</b><br><b>8.9.15</b><br><b>17.11.15</b><br>16.5.17                   |

VEDLEGG  
til Sak 30/17

| Til syn | Enhet                                | Dato    | Grue-Tilsyn   | Awik | Notater/evt. oppfølging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Tilsyn lukket | Lagt frem i KU                     |
|---------|--------------------------------------|---------|---------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|
|         |                                      |         |               |      | <p>starter til høsten og avklares etter at prosjektplanen foreligger. Hele ledergruppa involveres. ROS-analysen behandling i det nye kommunestyret 2016.</p> <p><b>Merknad 2 - Forankring</b></p> <p>Overordnet beredskapsplan revideres etter vedtatt ROS-analyse og forankres med behandling i kommunestyret 2016. Hvordan tjenestene skal opprettholdes under en uønsket hendelse, beskrives nærmere. I gjeldende beredskapsplan påføres at denne oppdateres med bakgrunn i kommunens ROS-analyse.</p> <p><b>Merknad 2 - Informasjon</b></p> <p>Beredskapsplanens informasjonsdel revideres nærmere etter gjennomgått ROS-analyse. Informasjon til fremmed-språklige innarbeides ved nåværende gjennomgang</p> |               |                                    |
| FM      | Grue sykehjem<br>15/382<br>Unnt.off. | 21.7.15 | Tilsynssaker: |      | Ku gir beskjed til sekretariatet 17.11.15 hvis dokumenter ønskes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ?             | 2015-<br>2016<br>7.2.17<br>16.5.17 |



| Til syn | Enhet                                    | Dato    | Grue-Tilsyn                                                                                   | Avvik                                                                           | Notater/evt. oppfølging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Tilsyn lukket | Lagt frem i KU                |
|---------|------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| FM      | Grue kommune eiendom 15/400              | 22.5.15 | Tilsyn: Tilberedning og servering av mat ved helseinstitusjon                                 | -dokumentere at internkontrollen på matområdet er basert på HACCP-prinsippene   | Ingen flere dokumenter på postlista siden forrige KU. KU gir beskjed til sekretariatet 17.11.15 hvis saken skal purres.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ?             | 8.9.15<br>17.11.15<br>16.5.17 |
| FM      | Legetjeneste 15/446 Unnt.off.            | 2.7.15  | Tilsynssak:                                                                                   | Påpekt brudd på helselovgivningen                                               | Ku gir beskjed til sekretariat 17.11.15 hvis dokumenter ønskes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ?             | 8.9.15<br>17.11.15<br>16.5.17 |
| FM      | Grue barne-og ungdomsskole 15/411        | 3.12.13 | Tilsyn: arbeid med lokale læreplaner, skolebasert vurdering og individuelle opplæringsplaner. | Kvalitetssystemet i form av årshjul og rutinebeskrivelser<br>Frist: 01.09.2015. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 22.9.15       | 8.9.15<br>17.11.15<br>16.5.17 |
| FM      | Grue sykehjem 10/28 (15/2455) Unnt. Off. | 1.6.15  | Tilsynssak: Åpning av tilsynssak                                                              |                                                                                 | Ku gir beskjed til sekretariat 17.11.15 hvis dokumenter ønskes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 8.9.15<br>17.11.15<br>6.5.17  |
|         | Grue kommune 15/905                      | 26.4.16 | Tilsyn: Arkiv                                                                                 | Rapporten ligger ikke på postlista.                                             | Purring:<br>Etter vårt tilsynet 26.4.16 fikk Grue kommune flere pålegg om utbedring av mangler. Pålegg nr. 3 skulle ifølge vårt brev av 30.6.16 utbedres innen 1.1.17 og kommunen ble bedt om å oversende dokumentasjonen som var pålagt utarbeidet. Påminnelse om pålegget 10.2.17 og fristen ble forlenget til 3.3.17. Vi kan ikke se å ha mottatt noe fra kommunen i denne saken. Vi imøteser snarest, og senest innen 12.4.17, en kopi av dokumentasjonen, eventuelt henvisning til arkivplan på nett. |               | 16.5.17                       |

| Til syn | Enhet                                       | Dato     | Grue-Tilsyn                                                                                                                                        | Avvik                                                                                                                                                                                                                                   | Notater/evt. oppfølging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Tilsyn lukket | Lagt frem i KU    |
|---------|---------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| FM      | 14/456                                      | 16.2.15  | Tilsynssak: bekymringsmelding fra pårørende vedrørende nedbemanning, m.m                                                                           | Påpekt brudd på helselovgivningen                                                                                                                                                                                                       | Se dok.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |                   |
| FM      | 16/426<br>Grue sykehjem og HDO<br>Unnt.off. | 16.11.16 | Stedlig tilsyn: Ad. oppfølging av bekymringsmelding - varsel om stedlig tilsyn 16.11.16<br>Stedlig tilsyn: 21.10.16-2.1.17                         | Dok. 16/7296, avtalt møte 16.11.16 – Høre hvordan Grue sikrer forsvarlig helse- og omsorgstjenester, og for å gjennomgå klager sendt til FM. AVVIK stedlig tilsyn: manglende samtykkekompetanse, manglende journalføring/dokumentasjon, | Grue fått referat fra FM. FM ba om møtet pga mange klagesaker på flere områder siste året. Grue kommune mener årsakene er løst, men at man på flere områder er sårbare. Fylkesmannen vil følge opp videre via de klagesakene som ennå ikke løst og ved stikkprøvetilsyn- frist for evaluering av tiltak 1.8.17<br>FM ber Grue kommune gjøre en analyse av hvor i styringen av tjenesten det har sviktet og lage en plan for retting av avvikene.<br>Rap. 31.01.17 |               | 7.2.17<br>16.5.17 |
| FM      | 16/710<br>Barnehager                        | 8.11.16  | Tilsyn: Tilsyn etter barnehageloven. Kommunens plikt til å påse at barnehagene drives i samsvar med gjeldende regelverk.                           | Sluttmøte 15.12.16                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31.01.17      | 16.5.17           |
| FM      | 17/131<br>Skole                             | 6.2.17   | Tilsyn med skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen, forvaltningskompetanse og skolebasert vurdering – innsending av egenrevisingsskjema |                                                                                                                                                                                                                                         | Rapport kommer 23.6.17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | 16.5.17           |

| Til syn             | Enhet                                | Dato    | Grue-Tilsyn                                                                                       | Avvik                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Notater/evt. oppfølging                                    | Tilsyn lukket | Lagt frem i KU |
|---------------------|--------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| FM                  | 15/366<br>Nav                        | 1.12.16 | Egenvurdering av sosiale tjenester til personer mellom 17 og 23 år                                | Det mangler enkeltvedtak for tildeling av tjenesten opplysning, råd og veiledning-STL §17. Journalføring er mangelfull i enkelte saker og dette gjør det vanskelig å sette seg inn i saker og få klarhet i hvilke vurderinger/opplysninger som ligger til grunn for vedtak om tjenester. | Frist for bekreftelse for at tiltak er gjennomført 30.4.17 |               | 16.5.17        |
| Sa mf. me d.S olø r | 16/596<br>Grue barne-og ungdomsskole | 04.1.17 | Inneklima, og at skolen drives etter forskrift om miljørettet helsevern i barnhager og skoler m.v | 4 merknader:<br>Gjenbruk av poser til flisavsuget på sløyden.<br>Noe høy CO2 og høy luftfuktighet (er rettet)<br>Fluer i- og skitne restavfallsbeholdere.<br>Utarbeidelse og oppfølging av kommunens og skolens vedlikeholdsplan.                                                        | Frist for tilbakemelding 14.4.17                           |               | 16.5.17        |

04.05.17



# TILTAKSPLAN 2017

## KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



**Oppdatert 4.5.17**



## Tilsyn med forvaltningen

| Møte                                                  | Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortløpende rapportering                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> <li>Saker fra formannskapet – Herdis Bragelien</li> <li>Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård</li> <li>Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland</li> <li>Saker fra omsorg og miljø – Inger Marie Hvithammer</li> <li>Eldreråd og Råd for likestilling av funksjonshemmede – Marit Aasthorp Figved</li> </ul> </li> <li>Herdis Bragelien og Erik Ødegård er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.</li> </ul> |
| I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samtale med ordfører og rådmann.</li> <li>Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>Økonomisk situasjon, inkludert byggregnskaper.</li> <li>Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>Oppfølging av kommunestyrevedtak.</li> <li>Sykefravær.</li> <li>Forløpende framlagt byggregnskap for avsluttede investeringsprosjekter.</li> </ul> </li> <li>Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse.</li> <li>Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).</li> </ul>                                                                                                                                      |
| Aktuell informasjon                                   | I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Følgende forslag legges fram for kontrollutvalget til vurdering: <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7.2.17                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Thorvaldsen gir kontrollutvalget en tilbakemelding i det første møtet etter nyttår, om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år (utsettes til neste møte).</li> <li>Eiendomsskatt.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 21.3.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>Oppfølging sykehjemmet, se sak 41/16.</li> <li>Thorvaldsen gir kontrollutvalget en tilbakemelding i det første møtet etter nyttår, om arbeidsplikt for økonomisk sosialhjelp for yngre mottakere under 30 år + Plan for bosetting og integrering av flyktninger.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 16.5.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rutiner for håndtering av penger for gamle, syke og psykisk utviklingshemmede.</li> <li>Rutiner for håndtering av gavemidler.</li> <li>Jf. KS sak 004/17 – Husleiesaken.</li> <li>Undersøke til neste møte: <ul style="list-style-type: none"> <li>Eiendomsskatt, taksering, beregning, inntekter (?)</li> <li>Møtereglement for utvalgene, finnes dette?</li> </ul> </li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 8.6.17                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li><i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12.9.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Informasjon om saksbehandling og vedtak vedrørende dispensasjonssaker, teknisk.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 24.10.17                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av informasjon fra NAV, jf. KU-sak 18/17.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5.12.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av informasjon fra sykehjemmet, jf. KU-sak 19/17.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2018                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

| Møte | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                               |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i |



| Møte     | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                                             |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | forskrift om kontrollutvalg.                                                                                                                                                                       |
| 7.2.17   | • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.                                                                                                                                              |
| 21.3.17  | •                                                                                                                                                                                                  |
| 16.5.17  | • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016.<br>• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.                                                                                          |
| 12.9.17  | •                                                                                                                                                                                                  |
| 24.10.17 | • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.                                                                                                                                       |
| 5.12.17  | • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (eventuelt i det første møtet i 2018)<br>• Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016. (eventuelt i det første møtet i 2018). |
| 2018     | •                                                                                                                                                                                                  |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

| Møte     | Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon                                                                                         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg             |
| 7.2.17   | • Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.<br>• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020. |
| 21.3.17  | • Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV.                                                                                          |
| 16.5.17  | • Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (utsettes til møtet 12.9.17, jf. orientering i KU-sak 30/17).                 |
| 12.9.17  | • Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.                                                                              |
| 24.10.17 | •                                                                                                                                 |
| 5.12.17  | •                                                                                                                                 |
| 2018     | • Rapport FR NAV Grue (mars 2018).                                                                                                |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

| Møte     | Oppgaver knyttet til selskapskontroll                                                                                              |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg.                 |
| 7.2.17   | • Oppfølging av selskapskontroll (FR) i GIVAS IKS, innen 1.1.17 (KS-sak 028/16).<br>• Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS. |
| 21.3.17  | •                                                                                                                                  |
| 16.5.17  | • Etterlyse dokumentet «God selskapsstyring».                                                                                      |
| 12.9.17  | •                                                                                                                                  |
| 24.10.17 | •                                                                                                                                  |
| 5.12.17  | •                                                                                                                                  |
| 2018     | • Rapport selskapskontroll i SOR IKS.                                                                                              |

## Tilsyn med revisjonen

| Møte   | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                                                                                               |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov.<br>Revisjonens plan for Grue kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.<br>Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4. |
| 7.2.17 | • Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for 2017.<br>• Oppdragsavtale for Grue kommune 2017.<br>• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).                                |



| Møte     | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                                                                         |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21.3.17  | •                                                                                                                                                                                                                  |
| 16.5.17  | •                                                                                                                                                                                                                  |
| 12.9.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)</li><li>• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret 2017.</li></ul> |
| 24.10.17 | •                                                                                                                                                                                                                  |
| 5.12.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.</li></ul>                                                 |

## Budsjettbehandlingen

| Møte     | Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen                                                                                                                                                                   |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.                                                                                                         |
| 7.2.17   | •                                                                                                                                                                                                           |
| 21.3.17  | •                                                                                                                                                                                                           |
| 16.5.17  | •                                                                                                                                                                                                           |
| 12.9.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.</li></ul>                                                                |
| 24.10.17 | •                                                                                                                                                                                                           |
| 5.12.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).</li></ul> |

## Kontrollutvalgets rapportering

| Møte     | Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7.2.17   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.</li><li>• Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.</li><li>• Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.</li></ul> |
| 21.3.17  | •                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 16.5.17  | •                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 12.9.17  | •                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 24.10.17 | •                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5.12.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## Håndbok for Grue kommune

### Reglement og delegering

Behandlet i kommunestyret 20.03.2006.

Sist revidert 19.10.2015

og delt ut til kommunestyrets medlemmer, 1. varamedlem, rådmann og kommunalsjefene.





Kontrollutvalgene i  
Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal,  
Sør-Odal, Våler og Åsnes kommuner

**Glåmdal sekretariat IKS****- 2 MAI 2017**

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| J.nr. <i>G-52/17</i> | Arkiv: <i>412.16</i> |
| Saksbeh.:            |                      |

|                    |                   |                  |                     |              |              |
|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------|--------------|
| <b>Deres ref.:</b> | <b>Vår. ref.:</b> | <b>Saksbeh.:</b> | <b>Direkte nr.:</b> | <b>Sted:</b> | <b>Dato:</b> |
|                    | 011.4             | Torgun M. Bakken | 977 36 379          | Kongsvinger  | 2.5.17       |

## OVERSENDELSE AV SÆRUTSKRIFTER

Vedlagt oversendes særutskrifter av sakene

- R-1/2017 - Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.
- R-2/2017 - Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.

Sakene ble behandlet i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 27.4.17. Sakene oversendes kontrollutvalgene til orientering.

Vennlig hilsen

Torgun M. Bakken  
daglig leder

Vedlegg

## Særutskrift

### Representantskapet

|                                |                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sted:</b>                   | <b>Sekretariatets møterom, Fjellgata 4</b>                                                                                                                                                             |
| <b>Tid:</b>                    | <b>Onsdag 27.4.17 kl. 16.00-17.30</b>                                                                                                                                                                  |
| <b>Tilstede, medlemmer</b>     | Øystein Østgaard – Kongsvinger kommune - leder<br>Sidsel Mobrenna – Eidskog kommune<br>Herdis Bragelien – Grue kommune<br>Ole-Theodor Holth – Nord-Odal kommune<br>Hans Johan Finne – Våler kommune    |
| <b>Tilstede varamedlemmer</b>  | Geir Spigseth – Sør-Odal kommune                                                                                                                                                                       |
| <b>Fraværende</b>              | Anne-Mette Øvrum – Sør-Odal kommune meldte forfall<br>Arne Granvoll – Åsnes kommune meldte forfall en time før møtet, og varamedlem ble ikke innkalt.<br>Ole Theodor Holth deltok ikke under sak 2/17. |
| <b>Tilstede styremedlemmer</b> | Ivar Arnesen – styreleder                                                                                                                                                                              |
| <b>Andre</b>                   | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken                                                                                                                                                                     |
| <b>Behandlede saker</b>        | Sak nr. R-01/2017 – R-02/2017                                                                                                                                                                          |

| <b>Sak nr.</b>  | <b>Sak</b>                                                               | <b>Møtedato</b> |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>R-1/2017</b> | <b>Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.</b> | <b>27.4.17</b>  |
| <b>S-2/2017</b> | <b>Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.</b> | <b>14.3.17</b>  |

#### Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

#### Saksdokumenter

1. Årsberetning og regnskap for Glåmdal sekretariat IKS for 2016, med revisjonsberetning, datert 28.2.17.

#### Saksopplysninger

Regnskapet for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 legges fram med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 223 226. Det er en forbedring fra året før. Det var budsjettert med bruk av fond på kr 50 000, noe det imidlertid ikke var nødvendig å bruke. Etter bestemmelsene skal likevel bruk av fond føres, noe som medfører at regnskapsmessig mindreforbruk er større enn realitetene tilsier. Uten denne føringen ville regnskapsmessig mindreforbruk ha vært kr 173 226. Det er et positivt brutto driftsresultat på kr 164 879., noe som er en forbedring fra 2015, hvor brutto driftsresultat var

negativt med kr 772. Et positivt brutto driftsresultat tilsier at driftsutgiftene er mindre enn driftsinntektene.

Selskapet har et disposisjonsfond på kr 396 399, hvorav kr 65 914 er utdanningsfond. Det er brukt kr 50 000 av fond i 2016, men dette ligger i regnskapsmessig mindreforbruk, og daglig leder vil foreslå at dette avsettes til fond igjen. Det vises for øvrig til årsberetningen for ytterligere analyser og kommentarer.

Ifølge selskapsavtalen skal selskapets netto utgifter fordeles på kommunene etter følgende modell:

- 40 % (felleskostnader) fordeles etter innbyggertallet i kommunene per 01.01. foregående år.
- 60 % fordeles etter registrert tidsforbruk på den enkelte kommunes kontrollutvalg i regnskapsåret.

Sekretariatet tidsregistrerer alt utført arbeid. Etter registrert tidsbruk i 2016 vil vi få denne reguleringen (60 % etter medgått tid):

| Kommuner    | Budsjett<br>2016 | Etter innbygg<br>40 % | Innbyggere<br>1.1.2016 | Etter tidsbruk<br>60 % | Tidsbruk<br>2016 | Sum beregn | Betalt    | Diff.<br>bet/bregn. |
|-------------|------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------|------------|-----------|---------------------|
| Eidskog     | 240 000          | 84 060                | 6142                   | 171 217                | 15,7             | 255 277    | 240 000   | 15 277              |
| Grue        | 222 000          | 65 187                | 4763                   | 160 584                | 14,8             | 225 771    | 222 000   | 3 771               |
| Kongsvinger | 399 000          | 244 092               | 17835                  | 162 694                | 15,0             | 406 786    | 399 000   | 7 786               |
| Nord-Odal   | 225 000          | 70 223                | 5131                   | 146 378                | 13,5             | 216 602    | 225 000   | -8 398              |
| Sør-Odal    | 262 000          | 108 134               | 7901                   | 146 981                | 13,5             | 255 115    | 262 000   | -6 885              |
| Våler       | 207 000          | 51 460                | 3760                   | 150 425                | 13,8             | 201 885    | 207 000   | -5 115              |
| Åsnes       | 258 000          | 102 044               | 7456                   | 149 521                | 13,7             | 251 564    | 258 000   | -6 436              |
|             | 1 813 000        | 725 200               | 52 988                 | 1 087 800              | 100              | 1 813 000  | 1 813 000 | -                   |

Det er ikke så store differanser mellom beregnet og betalt beløp, alle med unntak av Eidskog, er under kr 10 000. Eidskog, Grue og Kongsvinger får en tilleggsregning, mens de øvrige får penger tilbake.

Ettersom det er et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 173 226 (kr 50 000 foreslås avsatt tilbake til fond), vil det være naturlig å tilbakebetale dette til kommunene. Vi vil da få en slik fordeling:

| Kommuner    | Diff.<br>bet/bregn. | Regnsk.messig<br>mindreforbruk | Fordel.<br>% *) | Tilbakebetaling<br>kommunene |
|-------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------|
| Eidskog     | 15 277              | 24 391                         | 14,1            | 9 113                        |
| Grue        | 3 771               | 21 572                         | 12,5            | 17 800                       |
| Kongsvinger | 7 786               | 38 867                         | 22,4            | 31 081                       |
| Nord-Odal   | -8 398              | 20 696                         | 11,9            | 29 094                       |
| Sør-Odal    | -6 885              | 24 375                         | 14,1            | 31 260                       |
| Våler       | -5 115              | 19 289                         | 11,1            | 24 405                       |
| Åsnes       | -6 436              | 24 036                         | 13,9            | 30 472                       |
|             |                     | 173 226                        |                 | 173 226                      |

\*) Fordelt etter både innbyggertall og tidsbruk

Dette vil si at ingen av kommunene får noen tilleggsregning i forhold til tidsbruk for 2016.

Revisor har avlagt en ren beretning, datert 28.2.17.

## Sekretariatsleder innstilling til styret

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 godkjennes.

2. Kommunenenes betaling for 2016 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.
3. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 223 226 avregnes slik:
  - o kr 50 000 avsettes til disposisjonsfond (ubrukt budsjettert fond i 2016)
  - o kr 173 226 tilbakebetales kommunene.

### **Styrets behandling**

Sekretariatsleder orienterte om saken og la fram en oversikt over budsjettoverskridelser/besparelser pr. budsjettpost.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

### **Styrets enstemmige vedtak**

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 godkjennes.
2. Kommunenenes betaling for 2016 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.
3. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 223 226 avregnes slik:
  - o kr 50 000 avsettes til disposisjonsfond (ubrukt budsjettert fond i 2016)
  - o kr 173 226 tilbakebetales kommunene

### **Styrets innstilling til representantskapet**

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 godkjennes.
2. Kommunenenes betaling for 2016 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.
3. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 223 226 avregnes slik:
  - o kr 50 000 avsettes til disposisjonsfond (ubrukt budsjettert fond i 2016)
  - o kr 173 226 tilbakebetales kommunene

### **Representantskapets behandling**

Representantskapet diskuterte også sårbarheten i sekretariatet og anmodet styret og daglig leder om å vurdere tiltak.

Representantskapet diskuterte også om regnskapsmessig mindreforbruk skal tilbakebetales kommunene eller om det bør settes på fond, for å møte eventuelle uforutsette utgifter eks. til pensjon, elektronisk arkiv, eller for å holde kommunens utgifter nede.

Det ble lagt fram et nytt forslag om at regnskapsmessig mindreforbruk på kr 223 226 avsettes til fond. Dette ble enstemmig vedtatt. Hovedårsaken til avsetningen er framtidige utgifter til elektronisk arkiv og uforutsette utgifter til pensjon.

| <b>Representantskapets enstemmige vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"><li>1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 godkjennes.</li><li>2. Kommunenenes betaling for 2016 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.</li><li>3. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 223 226 avsettes til fond, for å dekke framtidige utgifter til elektronisk arkiv og uforutsette utgifter til pensjon.</li></ol> |                                                       |
| <b>Sign.</b><br>Møteboka er signert                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Utskrift</b><br>Kontrollutvalgene og eierkommunene |

Rett utskrift 2.5.17

  
Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

## Særutskrift

### Representantskapet

|                                |                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sted:</b>                   | <b>Sekretariatets møterom, Fjellgata 4</b>                                                                                                                                                             |
| <b>Tid:</b>                    | <b>Onsdag 27.4.17 kl. 16.00-17.30</b>                                                                                                                                                                  |
| <b>Tilstede, medlemmer</b>     | Øystein Østgaard – Kongsvinger kommune - leder<br>Sidsel Mobrenna – Eidskog kommune<br>Herdis Bragelien – Grue kommune<br>Ole-Theodor Holth – Nord-Odal kommune<br>Hans Johan Finne – Våler kommune    |
| <b>Tilstede varamedlemmer</b>  | Geir Spigseth – Sør-Odal kommune                                                                                                                                                                       |
| <b>Fraværende</b>              | Anne-Mette Øvrum – Sør-Odal kommune meldte forfall<br>Arne Granvoll – Åsnes kommune meldte forfall en time før møtet, og varamedlem ble ikke innkalt.<br>Ole Theodor Holth deltok ikke under sak 2/17. |
| <b>Tilstede styremedlemmer</b> | Ivar Arnesen – styreleder                                                                                                                                                                              |
| <b>Andre</b>                   | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken                                                                                                                                                                     |
| <b>Behandlede saker</b>        | Sak nr. R-01/2017 – R-02/2017                                                                                                                                                                          |

| <b>Sak nr.</b>  | <b>Sak</b>                                              | <b>Møtedato</b> |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>R-2/2017</b> | <b>Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.</b> | <b>27.4.17</b>  |
| <b>S-3/2017</b> | <b>Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.</b> | <b>14.3.17</b>  |

#### Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

#### Saksdokumenter

1. Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.

#### Saksopplysninger

Styret behandlet i sak S- 2/2017 regnskapet og årsberetningen for Glåmdal sekretariat IKS for 2016. Årsberetningen inneholdt kommentarer til regnskapet og tok ikke for seg opplysninger om selskapets virksomhet for øvrig. Årsrapporten for 2016 (jf. vedlegg 1) har bl.a. opplysninger om styret/representantskapet og om sekretariatets tidsbruk med vekt på "intern" tid. Årsrapporten bygger på årsplanen og strategiplanen som ble vedtatt av styret i desember 2015.

Spesifisering av den tiden som er brukt på kontrollutvalgene går fram av kontrollutvalgenes årsrapporter.

### Sekretariatsleder innstilling til styret.

1. Styret vedtar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.
2. Saken oversendes representantskapet med følgende forslag til vedtak
  - o Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 til orientering.

### Styrets behandling

Styret diskuterte årsrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

### Styrets enstemmige vedtak

1. Styret vedtar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.
2. Saken oversendes representantskapet med følgende forslag til vedtak
  - o Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 til orientering.

### Styrets innstilling til representantskapet

Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 til orientering.

### Representantskapets behandling

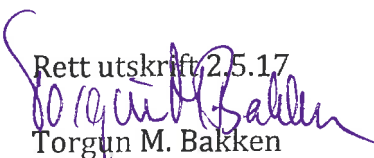
Sekretariatsleder presiserte to feil i årsrapporten på side 5. Det var feil årstall i toppteksten og feil overskrift for styret, det skulle stått «Styret 2016-2019»

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

| Representantskapets enstemmige vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"><li>1. Styret vedtar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016.</li><li>2. Saken oversendes representantskapet med følgende forslag til vedtak<ul style="list-style-type: none"><li>o Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2016 til orientering.</li></ul></li></ol> |                                                       |
| <b>Sign.</b><br>Møteboka er signert                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Utskrift</b><br>Kontrollutvalgene og eierkommunene |



Rett utskrift 2.5.17

  
Torgun M. Bakken

sekretariatsleder



| Sak nr. | Sak                                                                 |
|---------|---------------------------------------------------------------------|
| 31/2017 | Informasjon fra enhetene – Rutiner for håndtering av andres midler. |

**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 forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene i kommunen.

I dette møtet har kontrollutvalget bedt om en orientering om I den forbindelsen ønsker kontrollutvalget en informasjon om **Rutiner for håndtering av penger for gamle, syke og psykisk utviklingshemmede.**

Vi har bedt kommunalsjef Erik O Møller om å komme og orientere.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |





| Sak nr. | Sak                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------|
| 32/2017 | Informasjon fra enhetene – Rutiner for håndtering av gavemidler sykehjem mm. |

**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 forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene i kommunen.

I dette møtet har kontrollutvalget bedt om en orientering om I den forbindelsen ønsker kontrollutvalget en informasjon om **Rutiner for håndtering av gavemidler**.

Vi har bedt kommunalsjef Erik O Møller (eller om han ønsker å sende noen andre) om å komme og orientere.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
| Sign.                    | Utskrift |



| Sak nr. | Sak        |
|---------|------------|
| 33/2017 | Eventuelt. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

**Saksopplysninger**

**Forslag til vedtak**

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |



| Sak nr. | Sak                                   |
|---------|---------------------------------------|
| 34/2017 | 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**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |