



KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE

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

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted	Grue kommune, møterom formannskapssalen.
Tid	Tirsdag 12.9.17 kl. 08.30
Sekretær	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak	Ordfører Wenche Huser Sund til sak 38/17 (har meldt forfall, invitasjonen sendt varaordfører)
Innkalt til sak	Enhetsleder Haakon Gjems til sak 37/17. Rådmann Geir Kvisten til sakene 39/17-40/17.

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca. tid for behandl.:	Hvem deltar:
35/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30	
36/17	Diskusjoner om behandling av ulike saker.	09.00	
37/17	Informasjon om saksbehandling og vedtak vedrørende dispensasjonssaker, teknisk.	09.45	Gjems
38/17	Samtale med ordføreren.	10.45	Ordfører
	lunsj	11.15	
39/17	Samtale med rådmannen.	12.00	Rådmann
40/17	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.	12.45	Rådmann/ Revisjon
41/17	Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret 2017	13.45	Revisjon
42/17	Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017	13.45	Revisjon
43/17	Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018.	14.15	Revisjon
44/17	Eventuelt.	14.45	
45/17	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	15.00	

Herdis Bragelien (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 1.9.17

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

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



Sak nr.	Sak
35/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Grue med jnr. 59/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker 6.6.17, 28.8.17
4. Brev fra Hedmark Revisjon IKS vedrørende personvernombud for eierkommunene, datert 23.6.17.
5. Nye personvernregler fra 2018. Hva betyr det for din virksomhet?
6. Avtale mellom Kongsvinger kommune og kommunene i regionen om Omstillingsprosjektet K+.
7. Oversikt over tilsynssaker.
8. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Rapport 07/17 – Datatilsynet vil stoppe e-postgransking.
- B. Kommunal Rapport 08/17 – Datatilsynets tomme trussel kan unngås.
- C. Kommunal Rapport 08/17 – Mener Datatilsynet tar feil om e-postgransking.
- D. KS 17.7.17 – Sykefraværet – hvorfor er det så vanskelig å få ned?
- E. Kommunal Rapport 25.7.17 – Hvem har tilgang til dine sensitive data?
- F. Kommunal Rapport 17.8.17 – Staten skaper forskjeller i eldreomsorgen.
- G. Skatteetaten 17.8.17 – Samarbeidsavtaler utestenger kriminelle.
- H. Skatteetaten 21.8.17 – Slik jobber de kriminelle i det norske arbeidsmarkedet.
- I. Kommunal Rapport 24.8.17 – Bør vi innføre makssatser på byggesak?

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.
- 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.



- Åpenhetsrapport fra Hedmark Revisjon IKS.
- Sekretariatsfunksjonen.

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. - 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: 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. Jernbaneanverket kan fullføre grunnerverv 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 prioriteringer 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 vestsida 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 oppretholder de prioriterte innspillene som ble gitt av kommunestyret 23.05.2016 (se vedlegg 1) og ber Hedmark Fylkeskommune vurdere

VEDLEGG 2
til Sak 35/17

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			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 frå Kirkenær industriområde nord-RV2 og gang/sykkelveg FV404 frå 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 veiprojektet 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. Utsatt til 3.april
	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

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			i vedtekter og samarbeidsavtale, for å sikre at samarbeidet ikke fremstår som et eget rettssubjekt: · Den økonomiske rammen for Hedmark IKT inngår i Hamar kommunens årsbudsjett, 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. · Årlige overskudd avsettes på vegne av samarbeidskommunene i bundet fond i Hamar kommune. · 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. · 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. 2. Kommunestyret vedtar endring av vedtekter og samarbeidsavtale slik det fremgår av vedlegg 1 og vedlegg 2 til rådmannens innstilling.
	007/17	Utvidelse av Hedmark IKT - deltagelse fra Sør-Odal	Grue kommune godkjenner Sør-Odals deltagelse i Hedmark IKT.
	008/17	Delegasjonsreglementet - delegering i henhold til Kommunelovens § 13	Kommunestyret delegerer fullmakt til formannskapet å fatte vedtak i medhold av Kommunelovens § 13 i hastesaker.
	009/17	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

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		høring	forurensing og avfall (Forurensingsloven) § 34, jf. §§ 26 og 30.
	010/17	Kontrollutvalgets årsplan for 2017	Utsatt til 3.april
	011/17	Kontrollutvalget - nyvalg	Saken ble utsatt.
	012/17	Tilsetting av rådmann	Rekutteringsgruppa får fullmakt til å: - leie inn en ekstern profesjonell leder med god rådmannskompetanse. - under denne perioden (maks 12mnd) vil kommunen legge forholdene til rette for en god og Solid tilsettingsprosess av en ny permanent rådmann.
20.3.17	013/17	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.
3.4.17	014/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
	015/17	Referatsaker	
	016/17	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.
	017/17	Medlemsskap i Utmærkskommunen	Formannskapet vedtar at Grue kommune søker om medlemskap i Utmærkskommunen sammenslutning (USS)
	018/17	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,-. 2. Som følge av rebudsjettingen 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,-.
	019/17	Oppdatert arkivplan	Oppdatert arkivplan godkjennes.
	020/17	Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) for Grue kommune	Den foreliggende ROS-analysen for Grue kommune godkjennes.
	021/17	Overordnet beredskapsplan	Oppdatert Overordnet beredskapsplan godkjennes. Planen oppdateres administrativt da ny rådmann er på plass.
	022/17	Årsberetning 2016 - Grue eldreråd	Årsberetning 2016 fra Grue eldreråd tas til orientering.
	023/17	Årsmelding 2016 - Rådet for likestilling av	Årsmelding 2016 fra Rådet for likestilling av funksjonshemmede tas til

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		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	1. Kommunestyret foretar nytt valg av kontrollutvalget. 2. Som nytt kontrollutvalg velges: Felleslista: Varamedlemmer: 1. Ola Rostad, nestleder 1. Eva Neby 2. Marit Figved SP: 1. Stein Bruno Langeland 1. Odd Egil Sørli 2. Arne Vidar Syvderud AP: 1. Herdis Bragelien, leder 1. Nils Erik Iversen 2. Inger Marie Hvithammer 2. Kåre Weberg 3. Som nytt medlem i komite for næring, oppvekst og kultur etter Ola Rostad, velges Erik Ødegård. 4. Kommunestyret foretar i neste møte de nødvendige supplerings-/omrokkingsvalg som blir konsekvensen av punkt 2.
	029/17	Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatens kontrollrapport datert 15.02.17, tas til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for å få på plass arbeidsgiverkontrollen så snart som mulig.
22.5.17	030/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokoll godkjennes
	031/17	Referatsaker	Tas til oreintering
	032/17	Dimensjonering av helse- og omsorgssektoren frem mot 2030 - 2. gangs behandling	De anbefalinger og prioriteringer som komiteen har gjort legges til grunn for det videre arbeidet med utvikling av kommunens tjenester innen helse- og omsorgssektoren på kort og lang sikt.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Saksopplysninger: PricewaterhouseCoopers AS (PwC) har i perioden september til desember 2016 utført et utredningsoppdrag for Grue kommune. Rapporten ble ferdigstilt 5. januar 2017. Den setter søkelys på hvordan kommunen bør innrette sin helse- og omsorgstjeneste frem mot 2030. Utgangspunktet for arbeidet har vært kommunens økonomi, demografiske endringer, Samhandlingsreformens konsekvenser og andre sentrale utviklingstrekk. Nøkkeldområder som rapporten belyser er kommunens økonomiske handlingsrom, helse- og omsorgssektorens tjenestestruktur/tjenesteyting, kompetansebehov og bygningsmassens hensiktsmessighet. Hovedfunnene ble presentert av PwC for Formannskap og komiteledere den 23. januar 2017. Rapporten inneholder 42 anbefalinger og forslag til tiltak som kommunen må jobbe videre med. Rapporten har vært til behandling i Komite for omsorg og miljø den 20.02.2017 (sak 002/17) som fattet følgende vedtak: <i>Rapport fra PwC om dimensjonering av helse- og omsorgssektoren frem mot 2030, med anbefalinger og forslag til tiltak, legges til grunn for det videre arbeidet med utvikling av kommunens tjenester i et langtidsperspektiv med følgende tillegg:</i> <i>I PwC rapporten henvises det til at det i demensplan 2016 – 2025 er foreslått å flytte 8 pasienter fra Soltun til de nybygde rommene i sykehjemmet. Dette er feil. Komiteen stiller spørsmålstegn ved forslaget om nedlegging av 8 sykehjemsplasser ved Soltun er realistisk.</i> <i>Det stilles også spørsmålstegn ved forslaget om å redusere antall heldøgnsbemannede omsorgsboliger.</i> Saksordfører: Gunn Elin Krav Bakke Saken ble behandlet av Kommunestyret den 03.04.2017 (sak 016/17). Kommunestyret fattet følgende vedtak: <i>Rapporten tas til foreløpig orientering.</i> <i>Rapporten sendes tilbake til komite for omsorg og miljø for å klargjøre prioritering, betydning og konsekvenser av fokusområder sammen med administrasjonen.</i>

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			<i>Saken legges fram for kommunestyret 22. mai 2017.</i> Etter behandlingen i kommunestyret har komite for omsorg og miljø hatt 2 arbeidsmøter (25.4. og 8.5) for å jobbe videre med rapporten basert på kommunestyrets vedtak. Første møte var sammen med enhetslederne innen Helse-og velferd. Komiteen har utarbeidet en oversikt over foreslåtte tiltak med prioriteringer. Anbefalt fremdriftsplan legges frem til behandling i kommunestyret. Vurdering: De anbefalinger og prioriteringer som komiteen har gjort legges til grunn for det videre arbeidet med utvikling av kommunens tjenester innen helse- og omsorgssektoren på kort og lang sikt. Økonomiske konsekvenser: Vil avhenge av hvilke tiltak og strategier som velges for utvikling av kommunens tjenester i et fremtidsperspektiv. Må innarbeides i budsjett og økonomiplaner.
	033/17	Arealstrategi i Kongsvingerregionen	Saken ble trukket
	034/17	Kjøp av skog - næringsareal Grinder	Areal på Grinder kjøpes og avskoges. Ved eventuell bygging av industrilokaler på Grinder skal saken tilbake til kommunestyret med utredning av kostnader. Det startes en prosess ang. ekspropriering av området nord for eksisterende Industrifelt Kirkenær.
	035/17	Salg av kommunal næringsstomt til Hvebergsmoen AS	Grue kommune selger tomt i Grue med gårdsnummer 48 og bruksnummer 78 på ca 7,9 dekar og ca 1 dekar av gnr 48, bnr 14 til Hvebergsmoen Potetpakkeri AS til pris kr 8.000 per dekar. Det er en forutsetning Hvebergsmoen bygger produsentlager på tomta. Omkostninger ved salget dekkes av kjøper, herunder eventuelle kostnader ved fradeling av gnr 48, bnr 14 og fjerning av «Grinderkiosken».

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	036/17	Salg av kommunale boliger	Furustien 3A/B (G./b.nr.29/102) og Furustien 12A/B (G./b.nr.29/99) legges ut på det åpne marked for salg. Rådmannen gis fullmakt til å fullføre salgene. Salget av Forkerudsraden utsettes inntil det er utredet veg (tilkomst) til eiendommen.
	037/17	Valg av opposisjonspolitiaker til regionrådet	Som opposisjonspolitiaker ble valgt Kaja Sillerud Haugen med Roman Drazkowski som varamedlem.
	038/17	Årsmelding Finnskogen Natur- og kulturpark 2016	Årsmeldingen for Finnskogen Natur- og kulturpark tas til orientering.
	039/17	Årsrapport 2016 Glåmdal interkommunale legevakt	Årsrapport 2016 for Glåmdal interkommunale legevakt tas til orientering.
	040/17	Årsrapport Frivillighetssentralen	Årsrapporten tas til orientering.
	041/17	Årsrapport RIIG	1. Årsrapport for Regionalt innkjøp i Glåmdal (RIIG) tas til orientering. 2. Forslag til formålsbestemmelse i avtalen endres til (endring i kursiv): «0. Formål Målet for kommunenes anskaffelsesvirksomhet er å anskaffe og forvalte nødvendige og riktige varer og tjenester det er behov for, på en måte som bidrar til en mest mulig kostnadseffektiv utnyttelse av kommunens ressurser, samt bidrar til en positiv samfunnsmessig utvikling i Glåmdal. Med samfunnsmessig utvikling menes blant annet næringsutvikling, sysselsetting, klima og miljø, lærlingeplasser med mern». 3. Navn på samarbeidet endres til Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen – RIIG 4. Avtale signeres av rådmennene i de samarbeidende kommunene. 5. De foreslåtte endringene oversendes vertskommunen (Kongsvinger) for videre innarbeidelse og oppfølging.
	042/17	Kontrollutvalget i Grue kommune	Saken utsettes til neste kommunestyremøte.
19.6.17	043/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
	044/17	Referatsaker	
	045/17	Kvalitetsmelding for grunnskolen for 2016	Målsetning vedtatt i KS - sak 073/16 opprettholdes, og tiltakene videreføres og ses i sammenheng med tiltak som iverksettes med utgangspunkt i kartleggingen høst 2016 i Kultur for læring slik det framkommer i hovedstrategiene i meldingen. Målet om bedre elevresultater og økt inkludering forutsetter at: · Ressursnivået opprettholdes på nåværende nivå for pedagoger (Ca 15 elever i gjennomsnitt per lærer i ordinær undervisning – i praksis stigende

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			antall etter elevenes alder). · Andelen av ansatte med lærerutdanning må på sikt økes på bekostning av andelen av assistenter for å sikre en målrettet styrking, spesielt når det gjelder grunnleggende ferdigheter (lesing, regning og engelsk) for alle elever. · Nasjonale prøver skal kartlegge læringsresultater og målrette tiltak for enkelteleven og for klassen. · God forankring og implementering av planer med bakgrunn i pedagogisk analyse må ha hovedfokus fra skoleeier og skoleledelse. · Det er lærerpersonalet som må iverksette ny praksis og realisere tiltakene i klasserommet · Skoleeier utreder muligheten for å tilby datamaskin/nettbrett 1/1 til elevene i grunnskolen etter modell fra Jong skole i Bærum. · Ansvar og rolleforståelse (organisasjonsmessig og pedagogisk ledelese og ansvar) ved skolen får en gjennomgang som grunnlag for en vurdering av videre ansvarsfordeling og organisering av skolen.
	046/17	Regnskap og årsberetning 2016 Grue kommune	1. Regnskapet for Grue kommune 2016 godkjennes slik det foreligger. 2. Årsberetning for Grue kommune 2016 godkjennes slik det foreligger. 3. Årsrapporter fra enhetene for 2016 tas til orientering. 4. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 199 665,34 settes av til disposisjonsfond.
	047/17	Tertialrapport 1. tertial 2017	Tertialrapport for 1. tertial 2017 godkjennes.
	048/17	Budsjettendringer 1. tertial	Se protokoll
	049/17	Bosetting av enslig mindreårige flyktninger 2017	1. Grue kommune bosetter i 2017 tre mindreårige flyktninger som del av en familieenhet på fire. Familien får oppfølging i 2017 og 2018 innenfor en økonomisk

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			ramme slik det beskrives i saken 2. Grue kommune bosetter 2 nye enslig mindreårige ved Jernbanevegen bofellesskap ved at en av de 4 boenhetene som nå blir ledig blir bygget om til to rom.
	050/17	Stedsutvikling Svullrya - hovedprosjekt	Forprosjektrapport for stedsutvikling på Svullrya godkjennes og legges til grunn for videre arbeid med og oppstart av et hovedprosjekt. Hovedprosjekt for stedsutvikling på Svullrya startes opp høsten 2017 under forutsetning av økonomisk tilskudd. Investerings tiltak fremmes i egne saksframlegg og innarbeides i årsbudsjett og økonomiplan
	051/17	Felles rådgiver folkehelse, frivillighet og fysisk aktivitet	Grue kommune inngår ikke i det regionale samarbeidet om opprettelse av rådgiverstilling folkehelse, frivillighet og fysisk aktivitet.
	052/17	God selskapsstyring i Kongsvingerregionen	Det reviderte dokumentet «God selskapsstyring i Kongsvingerregionen» godkjennes
	053/17	Overordnet retning 2018-2021	
	054/17	Salg av kommunale eiendommer	1. Nesskogen skole selges til Nesskogen Grendekomite. Rådmannen gis fullmakt til å forhandle pris. Kjøper betaler alle omkostninger forbundet med salget. 2. Tomteareal som ligger nord for krysset Pelerudsgutua og er en del av G.nr.22, b.nr.135, legges ut for salg på det åpne markedet. Rådmann gis fullmakt til å forestå salget, og at det selges til høyeste pris. Kjøper betaler i tillegg til kjøpesummen alle omkostninger forbundet med salget. 3. Inntektene ved salgene avsettes til ubundet investeringsfond.
	055/17	Næringsstrategi Kongsvingerregionen	Grue kommune vedtar forslag til «Arealstrategi for næringsområder i Kongsvingerregionen»: 1. Etablere et nasjonalt transportknutepunkt for godstransport på bane og

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			tilrettelegge for samarbeid med andre næringsområder 2. Utvikle et stort næringsområde for bilbasert virksomhet – så nær Kløfta, Gardermoen og Oslo som mulig 3. Hver kommune skal videreutvikle minimum ett næringsområde hvor pris og infrastrukturtilrettelegging gjør områdene attraktive 4. Kommunene skal markedsføre regionens næringsarealer i fellesskap 5. fagrappporten fra Civitas gjennomgås i forhold til oppretting av oppgitt feil (avstander, vegnevn m.fl) i dokumentet. Side 7 – siste setning «Bjørkåsen er litt for langt unna hovedvei» Bjørkåsen ligger ved fylkesveg 210, riktignok mer enn 3 km fra riksveg (RV.2) som er ett av kriteriene for relevante leteområder, men her er det allerede stor torvstrøindustri på Åsnes' side av kommunegrensen og mulighetene for mer industriareal her er gode, både i Åsnes og Grue. Det går allerede mye tungtransport etter strekningen Kongsvinger – Våler – Elverum her. Området bør være aktuelt for videre utbygging som et C-område. Side 14 – avsnittet om E16. Videre fra Kongsvinger til Sverige er den mest naturlige ferdselsåren RV.2 som fortsetter på Rv.61 i Sverige mot Charlottenberg, Arvika og Karlstad. E16 som er antydnet som naturlig veg til Sverige går over Øvermoen til Torsby og videre til Gävle. Denne er lite kjent i vårt distrikt. Side 35 – kjøretider Kongsvinger – Elverum (70 min) og Kongsvinger - Oslo (70 min) er noe snaue. Side 37 – avsnittet «Nærhet til markeder og andre virksomheter» Avstanden fra Bjørkåsen til Elverum er 5 mil, til Kongsvinger 4 mil, om lag samme avstand. · Avsnittet «Nærhet til transportnett.....» Bjørkåsen er ikke synlig fra hovedvei står det, men FV.210 går tvers igjennom. · Avsnittet «Påvirkning tettsted....» Tungtrafikken til Bjørkåsen vil kunne gå via Kirkenær sentrum, sier rapporten. Mye av tungtrafikken går allerede på Fv.210 mellom Kongsvinger og Våler/Elverum . Området har ikke bussforbindelse (for transport av ansatte)???

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Side 38 – avsnittet «Nærhet til markeder» Vedr. Kirkenær industrifelt og avstand til Elverum og Kongsvinger. Det er 6 mil til Elverum, 3 mil til Kongsvinger. Side 40 – avsnittet «nærhet til markeder....» Vedr. Grinder-området og avstand til Elverum og Kongsvinger. Det er 6.5 mil til Elverum og 2.5 mil til Kongsvinger. Side 41 – Avsnitt «påvirkning tettsted.....» Grinder har gang- og sykkelbane til Kirkenær, ca. 4km unna. Arealstrategien legges til grunn for kommunens arbeid med kommuneplanens arealplan med påfølgende detaljreguleringer. Grue kommune skal følge opp strategien gjennom rulling av kommuneplanens arealdel år 2023.
	056/17	Renovasjonsforskrift for Våler - Åsnes - Grue	1. Med hjemmel i Forurensningsloven §§ 30 og 34 jfr. også §§ 7, 27, 28 og 29, vedtar Grue kommune renovasjonsforskrift for Våler – Åsnes – Grue, revidert 01.11.2016. 2. Renovasjonsforskriften kunngjøres etter bestemmelsene i Forvaltningsloven § 38. Forskriften trer i kraft fra kunngjøringsdato i Norsk Lovtidend.
	057/17	Søknad om fritak for politiske verv - Lena Gaard	Søknaden fra Lena Gaard imøtekommes. Som nytt 2. varamedlem i komite for næring, oppvekst og kultur velges Aleksandra Dukic.
	058/17	Årsmelding for 2016 fra Solør barnevernstjeneste	Vedlagte årsmelding frå Solør Barnevernstjeneste for 2016 tas til orientering.
	059/17	Årsrapport 2016 - Glåmdal interkommunale krisesenter	Årsrapport 2016 for Glåmdal interkommunale krisesenter godkjennes.
	060/17	Årsrapport 2016 - Interkommunal øyeblikkelig hjelp døgntilbud (IKØ)	Årsrapport 2016 for IKØ tas til orientering.
	061/17	Lokal forskrift om tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig	Kommunestyret vedtar lokal forskrift om tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig med hjemmel i Kommune-lovens § 6, jfr. Forvaltningsloven § 37, og kommunal Helse- og omsorgstjenestelov § 3-2 a annet ledd, samt Brukerrettighetsloven § 2-1 e. Vedtaket gjøres med følgende tillegg i forskriftens § 9:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			<i>Kommunen skal føre en venteliste som oppdateres kontinuerlig med oversikt over søkere som er vurdert til å være best tjent med langtidsopphold, men som i påvente av plass kan ivaretas forsvarlig i eget hjem.</i>
	062/17	Kontrollutvalget i Grue kommune	1. Kommunestyret opphever vedtak i sak 28/17 den 03.04.17 som ugyldig. 2. Kontrollutvalget slik det er sammensatti sak 22/16 fortsetter ut valgperioden Lovlighetskontroll: Etter votering i saken fremmet Ivar Lingaas, Ola Rostad og Anita Madshus lovlighetskontroll av vedtaket i denne saken i kommunestyremøtet 19.06.2017. Valget om å ikke gjøre omvalg av medlem til utvalget i 2016, som var varamedlem til formannskapet og derav ikke valgbar etter Kommunelovens § 77, pkt. 2.
	063/17		
	064/17		
	065/17		
	066/17		
	067/17		
	068/17		
	069/17		
	070/17		
	071/17		
	072/17		
	073/17		
	074/17		
	075/17		
19.6.17	076/17		
	077/17		
	078/17		
	079/17		
	080/17		
	081/17		

Innkalling

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Formannskapssalen
Dato: Tirsdag 06.06.2017
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:

- Varaordfører
- Rådmann

Saksnr.	Innhold	
043/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
044/17	Regnskap og årsberetning 2016 Grue kommune	
045/17	Tertialrapport 1. tertial 2017	
046/17	Budsjettendringer 1. tertial	
047/17	Bosetting av enslig mindreårige flyktninger 2017	
048/17	Stedsutvikling Svullrya - hovedprosjekt	
049/17	Felles rådgiver folkehelse, frivillighet og fysisk aktivitet	
050/17	God selskapsstyring i Kongsvingerregionen	
051/17	Overordnet retning 2018-2021	
052/17	Salg av kommunale eiendommer	
053/17	Næringsstrategi Kongsvingerregionen	
054/17	Renovasjonsforskrift for Våler - Åsnes - Grue	
055/17	Søknad om fritak for politiske verv - Lena Gaard	

Kirkenær, 30.05.2017

Wenche Huser Sund
Ordfører

Turid Bjerkestrand
Rådmann

Innkalling

Utvalg **Formannskapet**
Møtested: Grue rådhus, formannskapssalen
Dato: Mandag 28.08.2017
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:

- * Ordfører
- *Varaordfører
- *Rådmann

Drøftingssak:

- *Storingsvalget og sametingsvalget 2017

Saksnr.	Innhold	
056/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
057/17	Søknad om tillatelse til tiltak - gangbru, 102/13 Dispensasjon fra kommuneplan	
058/17	Årsberetning og årsregnskap 2016 for Solørfondet	
059/17	Rullering av boligsosial handlingsplan 2017-2018	
060/17	Søknad om tilskudd til Flybussen Kongsvinger	
061/17	Høgspenlinje på Grue Finnskog - dispensasjon fra kommuneplan	
062/17	Avtale om samarbeid om tilsyn med barn i fosterhjem	
063/17	Forkerudradden - rehabilitering	
064/17	Kommunale bygg - Tilstandsrapport og vedlikeholdsplan	
065/17	Overskridelse rådhusprosjekt	
066/17	Budsjettendringer - investeringsregnskapet	
067/17	Åpning av beverjakt i hht ny forskrift - Grue kommune	

Kirkenær, 22.08.2017

Wenche Huser Sund
Ordfører

Geir Kvisten
Rådmann

23 JUN 2017

J.nr.: G-63/17 Arkiv: 412-30

Saksbeh.:

Eierkommunene til Hedmark Revisjon IKS
Hedmark fylkeskommune v/fylkesdirektør

Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Hamar, Kongsvinger, Løten,
Nord-Odal, Ringsaker, Stange, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler,
Åmot og Åsnes v/rådmann

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

Saksbeh.:
Morten Alm Birkelid

Direkte tlf.:
911 00 413

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:
23.juni 2017

PERSONVERNOMBUD FOR EIERKOMMUNENE - EN OPPGAVE FOR KOMMUNENS REVISOR?

EUs forordning for personvern blir norsk lov med virkning fra 1. mai 2018. Det betyr at vi får nye regler for personvern i Norge. Det nye regelverket gir virksomheter nye plikter og enkeltpersoner nye rettigheter, og gjelder bl.a. for alle offentlige virksomheter (unntatt domstolene).

Hedmark Revisjon IKS har gjennom forespørsler og oppslag i Kommunal Rapport blitt foreslått å være en aktuell kandidat for å ivareta personvernombudfunksjonen for eierkommunene.

Styret i Hedmark Revisjon IKS har drøftet om dette er en ombudsrolle som selskapet kan påta seg.

Ombudet skal bl.a. kontrollere overholdelsen av forordningen og andre relevante regelverk med personvernbestemmelser, samt virksomhetens egne interne retningslinjer for personvern. Som en del av dette kan ombudet ha følgende oppgaver:

1. samle inn informasjon for å identifisere behandlingsaktiviteter
2. analysere og sjekke at behandlingsaktivitetene er i tråd med regelverket
3. informere, gi råd og anbefalinger for å sikre regelverketterlevelse
4. foreslå ansvarsfordeling for oppgaver knyttet til ivaretagelse av personvernet i virksomheten
5. gjennomføre holdningsskapende arbeid i virksomheten og opplæring av medarbeidere

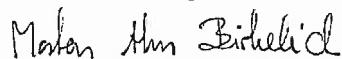
Selv om personvernombudet har en rolle i å kontrollere etterlevelse etter regelverket, er det fremdeles den behandlingsansvarlige eller databehandleren som er ansvarlig for at personvernlovgivningen følges.

Siden oppgavene som personvernombudet skal ivareta kan være omfattet av forvaltningsrevisjonen som kommunens kontrollutvalg kan bestille hos Hedmark Revisjon IKS, kan ikke selskapet eller selskapets revisorer påta seg å være personvernombud siden det vil komme i sterk konflikt med å være en uavhengig revisor. Ved å både være

personvernombud og revisor vil revisor komme i en uheldig dobbeltrolle som bryter med uavhengighetsbestemmelsene i Kommuneloven og Forskrift om revisjon. I forskrift om revisjon § 14 fremgår det at «Den som foretar revisjon kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges egne ledelses- og kontrolloppgaver».

Hedmark Revisjon IKS ber om at denne avklaringen som er drøftet i styret gjøres kjent for de som arbeider med å tilrettelegge kommunes rutiner og systemer for implementeringen av endringene i personvernreglene med virkning fra 1. mai 2018.

Løten, den 23. juni 2017



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Kopi:

Kontrollutvalgstjenester AS v/Kjetil Solbrækken
Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet v/Øivind Nyhus og Kari Louise Hovland
Glåmdal sekretariat IKS v/Torgun M. Bakken
Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal v/Kristin Moe

Dagens personvernombudsordning er frivillig. Men gjennom den nye lovendringen fra 01.01.2018 får mange virksomheter en plikt til å opprette *personvernombud*.

Følgende virksomheter må utnevne personvernombud:

1. offentlige virksomheter (unntatt domstolene)
2. virksomheter hvis kjerneaktivitet består i å regelmessig og systematisk overvåke personer i stort omfang
3. virksomheter som behandler sensitive personopplysninger i stort omfang

Personvernombudet skal velges ut fra faglig kvalitet, ekspertise innen personvernrett og evne til utføre oppgavene. Forordningen stiller altså krav til ombudets fagkunnskap.

Personvernombudet kan være ansatt i virksomheten eller en profesjonell tredjepart.

Nye personvernregler fra 2018. Hva betyr det for din virksomhet?

Hva blir nytt?

1

Alle norske virksomheter får nye plikter

Alle virksomheter må sette seg inn i den nye lovgivningen og finne ut hvilke nye plikter som gjelder dem. Ledelsen må sørge for å få på plass rutiner for å overholde de nye pliktene. Alle ansatte må følge de nye rutinene når reglene trer i kraft.

2

Alle skal ha en forståelig personvern-erklæring

Informasjon om hvordan din virksomhet behandler personopplysninger skal være lett tilgjengelig og skrevet på en forståelig måte. Det nye lovverket stiller strengere krav til informasjonens form og innhold enn dagens lovgivning. All informasjon som gis til barn, skal tilpasses barnas forståelsesnivå.

3

Alle skal vurdere risiko og personvernkonsekvenser

Dersom et tiltak utgjør en stor risiko for personvernet, må virksomheten også utrede hvilke personvernkonsekvenser det kan ha. Hvis utredningen viser at risikoen er stor og dere selv ikke kan redusere den, skal Datatilsynet involveres i forhåndsdrøftelser.

4

Alle skal bygge personvern inn i nye løsninger

De nye reglene stiller krav til at nye tiltak og systemer skal utarbeides på en mest mulig personvernvennlig måte. Dette kalles innebygd personvern. Den mest personvernvennlige innstillingen skal være standard i alle systemer.

5

Mange virksomheter må opprette personvernombud

Alle offentlige og mange private virksomheter skal opprette personvernombud. Et personvernombud er virksomhetens personverneksperter, og et bindeledd mellom ledelsen, de registrerte og Datatilsynet. Ombudet kan være en ansatt eller en profesjonell tredjepart.

6

Reglene gjelder også virksomheter utenfor Europa

Virksomheter som holder til utenfor

Europa må også følge forordningen, dersom de tilbyr varer eller tjenester til borgere i et EU- eller EØS-land. Dette gjelder også om de ikke direkte tilbyr tjenester, men kartlegger adferden til europeiske borgere på nett. De som er etablert i flere land i Europa, skal bare trenge å snakke med personvernmyndighetene i det landet der de har sitt europeiske hovedkvarter.

7

Alle databehandlere får nye plikter

Databehandlere er virksomheter som behandler personopplysninger på oppdrag fra den ansvarlige virksomheten. Ofte er det snakk om leverandører av IT-tjenester. De nye reglene pålegger databehandlere å ha rutiner for innsamling og bruk av personopplysninger. Databehandlere skal også si ifra til oppdragsgiveren sin hvis de får instruksjoner som er i strid med loven. Oppdragsgiver skal også godkjenne databehandlerens underleverandører. Databehandlere kan også bli holdt økonomisk ansvarlig sammen med oppdragsgiver.

8

Alle bør samarbeide i egne nettverk og følge bransjenormer

De nye reglene oppmuntrer til sektorvis utforming av retningslinjer og bransjenormer. Om dere følger bransjenormer, vil dere ha de viktigste rutinene på plass. Datatilsynet skal godkjenne bransjenormene.

9

Alle får nye krav til avvikshåndtering

Reglene for håndtering av sikkerhetsbrudd blir strengere. Forordningen stiller krav til når det skal varsles, hva varselet skal inneholde og hvem som skal varsles. Kort sagt skal man si fra raskere og oftere enn man gjør i dag.

10

Alle må kunne oppfylle borgernes nye rettigheter

Den enkeltes rett til å kreve at hans eller hennes personopplysninger slettes blir styrket. Dette kalles «retten til å bli glemt». Norske og europeiske borgere vil blant annet kunne kreve å ta med seg personopplysningene sine fra en leverandør til en annen i et vanlig brukt filformat. Dette kalles «dataportabilitet». De kan også motsette seg profilering. Alle henvendelser fra borgere skal besvares innen en måned.

Hva bør dere gjøre nå?

1

Ha oversikt over hvilke personopplysninger dere behandler

Alle virksomheter som samler inn eller bruker personopplysninger skal ha oversikt over hvilke personopplysninger det er snakk om, hvor de kommer fra og hva som er det rettslige grunnlaget for behandlingen. Sørg for å ha en slik oversikt. Det er et krav som gjelder også etter dagens lov.

2

Sørg for å oppfylle dagens lovkrav

Overgangen til de nye reglene blir lettere om dere etterlever kravene i personopplysningsloven, som gjelder i Norge i dag. Har dere gode rutiner for internkontroll som fungerer etter hensikten og er kjent i organisasjonen, er det lettere å få oversikt over hva dere må endre.

3

Sett dere inn i det nye regelverket

Dere finner forordningsteksten på Datatilsynets nettsider. Der fyller vi også på med artikler om de nye reglene etter hvert som vi utarbeider dem.

4

Lag rutiner for å følge de nye reglene

Gå gjennom rutinene dere har for behandling av personopplysninger. Oppdater dem etter nytt regelverk der det trengs. Dokumenter de nye rutinene, og legg en plan for nødvendige endringer. Er systemene deres laget for å ivareta kravet til innebygd personvern, dataportabilitet og personvern som standardinnstilling? Klarer dere å fange opp og besvare henvendelser fra borgerne innen én måned? Endringer i systemer og rutiner tar tid. Begynn allerede nå!

datatilsynet.no/forordning

Avtale mellom Kongsvinger kommune og kommunene i regionen om Omstillingsprosjektet (K+)

Bakgrunn og finansiering

K+ er et regionalt omstillingsprogram for hele Kongsvingerregionen, pr dato basert på følgende finansieringskilder:

- K+ får til sammen 4,5 millioner pr år av HFK, KMD og Kongsvinger kommune
- K+ får 1 million for å lede/koordinere arbeidet med bedriftsrekruttering (50/50 deling mellom regionrådet og Kongsvinger kommune)
- HKP har ansvar for Inkubatoren for Hedmark (inkl industriinkubator og landbruksinkubator). Inkubatoren er lokalisert hos og integrert i K+ sin virksomhet
- Kongsvinger kommune kjøper gründertjenester (1.linjetjeneste) for 1 million pr år av K+

Et av målene med K+ har vært å bygge opp et kompetansemiljø som har tilstrekkelig bredde- og dybdekompetanse til å kunne bistå regionalt næringsliv og rekruttere bedrifter og sikre investeringer i regionen.

Hedmark fylkeskommune har i sitt vedtak om midler til omstillingsprosjektet sagt at omstillingsprosjektet skal forankres regionalt og skal knyttes opp mot intensjonene i Byregionprosjektet. Kongsvinger kommune er eier av det regionale omstillingsprogrammet og har ansvaret for gjennomføringen.

For å sikre løpende og målrettet oppfølging har Kongsvinger kommune nedsatt en styringsgruppe for prosjektet. Styringsgruppen består i dag av næringslivsrepresentanter og to av regionens ordførere.

Denne avtalen skal regulere forholdet mellom Kongsvinger kommune som eier av omstillingsprogrammet og regionens kommuner.

Mål næringsutvikling:

Ved å satse på regionens fortrinn, og jobbe strategisk for å realisere disse, skal regionen oppnå en netto vekst på 100 arbeidsplasser per år.

K+ skal jobbe mot følgende mål og indikatorer for å understøtte det overordnede målet for regionen:

- 300 registrerte bedriftsideer pr år
- 40 vekstideer pr år
- 10 bedriftsrekrutteringer (over 8 ansatte) pr år
- Vekst i etablert næringslivs produktivitet

Målene kan utvikles / utvides som følge av bilaterale avtaler mellom enkeltkommuner og K+

K+ skal:

- Jobbe systematisk sammen med regionalt næringsliv for å utvikle vekstideer, fremskaffe kompetanse og bistå i utviklingsprosesser

- Understøtte regionens næringsstrategi gjennom å ha fokus på arbeidsplassvekst innen logistikk, bygg/anlegg, industri og bioøkonomi
- Jobbe aktivt med å rekruttere næringsliv utenfra regionen og proaktivt ut mot store bedrifter med eksternt eierskap for å avklare muligheter for investeringer i Kongsvingerregionen
- Bygge relasjoner til nasjonale og internasjonale kompetanse- og teknologimiljøer for å sikre at regionen kommer i front med å ta i bruk ny teknologi/ kunnskap for å utvikle og produsere nye produkter tilpasset fremtidens marked
- Ha et tett samarbeid med Høgskolesenteret om utvikling av kompetansetilbud som er relevante for regionens næringsliv
- Ha oversikt over tomter, arealer, regionalt næringsliv, verdikjeder, koblingsmuligheter mellom ulike deler av næringslivet
- Samarbeide med alle de ulike næringsaktørene i regionen når disse ønsker bistand fra K+
- Behandle samtaler med kommunene om potensielle vekst- og utviklingsprosjekter konfidensielt inntil noe annet er avtalt

All rådgivning til bedriftene fra K+ er ferdig finansiert. Prioriteringer i forhold til hvilke bedrifter / utviklingscase som det jobbes med avgjøres av K+/styringsgruppen.

Kommunene i regionen forplikter seg til å:

- Bistå K+ i å få tilgang til næringslivet i den enkelte kommune
- Bistå K+ med oversikt over tomter, arealer og verdiforslag som kan tilbys bedriftene
- Samarbeide om prosjekter og satsninger initiert av K+ for å skape arbeidsplassvekst
- Bistå med informasjon som er relevant for arbeidet med å utvikle eksisterende næringsliv og/ eller rekruttering av nytt næringsliv

Kongsvinger kommune forplikter seg til å:

- Sikre at K+ har et regionalt fokus – og bistår kommunene innenfor rammene av omstillingsprosjektet
- Ha en styringsgruppe for omstillingsprosjektet som er regionalt fundert og som består av både næringslivsaktører og ordførere
- Sikre en tett kobling mellom K+, Byregionprosjektet og Kongsvingerregionens næringsstrategi
- Sikre at K+ bistår øvrig næringsutviklingsapparat i regionen

Kommunene i regionen må vurdere om det skal inngås en bilateral avtale med K+ om kjøp av tjenester / bistand næringsutviklingsprosjekter i den enkelte kommune. Dette vil styrke den enkelte kommunes mulighet til styre fokus for omstillingsprosjektet. Den enkelte kommune kan også inngå avtale om kjøp av gründertjenester / etablererbistand av K+ (tilsvarende Kongsvinger kommunens kjøp av denne tjenesten).

Avtalens gyldighet

Avtalen er gyldig i sin nåværende form så lenge Kongsvinger kommune får regionale omstillingsmidler i størrelsesorden som beskrevet i innledningen av avtalen. Ved reduksjon av de statlige eller fylkeskommunale omstillingsmidler må kommunene drøfte hvordan dette løses. Ved

overgang fra regionale omstillingsmidler til annen form for drift skal avtalen reforhandles. Avtalen kan sies opp av hver av partene med en gjensidig 3 måneders frist.

Kongsvinger kommune / K+ vil informere om status i forhold til omstillingsprosjektet i regionrådet 2. kvartal hvert år, og eller ved oppfordring fra regionrådet.

21.6.17 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 Forespørsel til postmottak 4.5.15 om flere dok? Kontrollutvalget gitt beskjed til sekretariatet 17.11.15 hvis dokumenter ønskes fra saken.	Saken er avsluttet iflg. postlis ta	27.1.15 24.3.15 26.5.15 8.9.15 17.11.15 16.5.17
	Krisesenter : 09/687	30.3.15	Tilsyn: Kommunens ansvar for krisesentertilbud. Vertskommune samarbeidet	Frist 19.8.15 Ingen nye dok etter fristen ble satt.	Bedt om informasjon: -Om sentralbordet vet hvem i kommunen som har ansvar? -nødvendig informasjon på kommunens hjemmeside? -dokumentasjon om samarbeidet; avtaler, kommunestyrevedtak m.m - redegjørelse for hvordan kommunen sørger for Tilgjengelighet og nødvendig informasjon om tjenestetilbudet til sine innbyggere. Ingen flere dokumenter på postlista siden forrige KU.		30.3.15 26.5.15 8.9.15 17.11.15 16.5.17
FM	Grue alders-og sykehjem 13/322 Dok.15/808 Unntatt off.		Tilsynssak: Åpning av tilsynssak		Bente Syvderud Ingen flere dokumenter på postlista siden forrige KU. Ku kan gi beskjed til sekretariatet hvis dokumenter ønskes.	?	26.5.15 8.9.15 17.11.15 16.5.17
FM	Grue kommune 08/49	9.3.16	Tilsyn: Samfunnssikkerhet og beredskap	-Helhetlig ROS analyse -Forankring av beredskapsplan i overordnet ROS analyse	26.4.15: Kriseledelsens tiltak: Det utarbeides en Prosjektpplan som forankres med politisk behandling.	Saken er avsluttet i følge	26.5.15 8.9.15 17.11.15

VEDLEGG 7
tel sak 35/17

21.6.17 Til syn	Enhet	Dato	Grue-Tilsyn	Avvik	Notater/evt. oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
				-Beredskapsplanens informasjonsdel	Sekretæren tar kontakt med Elverum, Våler og Kongsvinger kommune for å innhente opplysninger og bistand. Oppstart med ROS etter ny veileder starter til høsten og avklares etter at prosjektplanen foreligger. Hele ledergruppa involveres. ROS-analysen behandling i det nye kommunestyret 2016. Merknad 2 - Forankring 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. Merknad 2 - Informasjon Beredskapsplanens informasjonsdel revideres nærmere etter gjennomgått ROS-analyse. Informasjon til fremmed-språklige innarbeides ved nåværende gjennomgang	postlista	16.5.17

21.6.17 Til syn	Enhet	Dato	Grue-Tilsyn	Avvik	Notater/evt. oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
FM	Grue sykehjem 15/382 Unnt.off.	21.7.15	Tilsynssaker:		Ku gir beskjed til sekretariatet 17.11.15 hvis dokumenter ønskes.	?	2015- 2016 7.2.17 16.5.17
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 17.11.15 16.5.17
FM	Legetjenest e 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 17.11.15 16.5.17
FM	Grue barne-og ungdomssk ole 15/411	3.12.13	Tilsyn: arbeid med lokale læreplaner, skolebasert vurdering og individuelle opplæringsplaner.	Kvalitetssystemet i form av årshjul og rutinebeskrivelser Frist: 01.09.2015.		22.9.15	8.9.15 17.11.15 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 17.11.15 6.5.17
	Grue kommune 15/905	26.4.16	Tilsyn: Arkiv	Rapporten ligger ikke på postlista.	Purring: 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		16.5.17 12.9.17

21.6.17 Til syn	Enhet	Dato	Grue-Tilsyn	Avvik	Notater/evt. oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
					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. Nytt brev 7.4.17: Ny utsettelse av pålegg nr. 3 til 1.10.17. pålegg 1,5,6 frist 1.7.17.		
FM	14/456	16.2.15	Tilsynssak: bekymringsmelding fra pårørende vedrørende nedbemanning, m.m	Påpekt brudd på helselovgivningen	Se dok.		
FM	16/426 Grue sykehjem og HDO Unnt.off.	16.11.16	Stedlig tilsyn: Ad. oppfølging av bekymringsmelding - varsel om stedlig tilsyn 16.11.16 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 FM ber Grue kommune gjøre en analyse av hvor i styringen av tjenesten det har sviktet og lage en plan for retting av avvikene.		7.2.17 16.5.17
FM	16/710 Barnehager	8.11.16	Tilsyn: Tilsyn etter barnehageloven. Kommunens plikt til å påse at barnehagene	Sluttmøte 15.12.16	Rap. 31.01.17	31.01.17	16.5.17

21.6.17 Til syn	Enhet	Dato	Grue-Tilsyn	Avvik	Notater/evt. oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
			drives i samsvar med gjeldende regelverk.				
FM	17/131 Skole	6.2.17	Tilsyn med skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen, forvaltningskompetanse og skolebasert vurdering – innsending av egenvurderingsskjema		Rapport kommer 23.6.17		16.5.17
FM	15/366 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	9.6.17	16.5.17
Samf.m ed.Solør	16/596 Grue barne-og ungdomssk ole	04.1.17	Inneklima, og at skolen drives etter forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler m.v	4 merknader: (ingen avvik) Gjenbruk av poser til flisavsugget på sløyden. Noe høy CO2 og høy luftfuktighet (er rettet) Fluer i- og skitne restavfallsbeholdere. Utarbeidelse og oppfølging av kommunens og skolens vedlikeholdsplan.		30.3.17	16.5.17

01.09.17



VEDLEGG 8
tilsak 35/17

TILTAKSPLAN 2017

KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



Oppdatert 16.8.17



Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. - Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): - 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 - Herdis Bragelien og Erik Ødegård er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon, inkludert byggeregnskaper. - Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). - Oppfølging av kommunestyrevedtak. - Sykefravær. - Forløpende framlagt byggeregnskap for avsluttede investeringsprosjekter. - Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).
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:
7.2.17	- 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). - Eiendomsskatt.
21.3.17	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Oppfølging sykehjemmet, se sak 41/16. - 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.
16.5.17	- Rutiner for håndtering av penger for gamle, syke og psykisk utviklingshemmede. - Rutiner for håndtering av gavemidler. - Jf. KS sak 004/17 – Husleiesaken. - Undersøke til neste møte: - Eiendomsskatt, taksering, beregning, inntekter (?) - Møtereglement for utvalgene, finnes dette?
30.8.17	<i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
12.9.17	- Informasjon om saksbehandling og vedtak vedrørende dispensasjonssaker, teknisk. - Sykefravær pr. enhet, be om informasjon fra tillitsvalgte. - Eiendomsskatt, jf. KU-sak 30/17.
24.10.17	Oppfølging av informasjon fra NAV, jf. KU-sak 18/17.
5.12.17	Oppfølging av informasjon fra sykehjemmet, jf. KU-sak 19/17.
2018	



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 forskrift om kontrollutvalg.
7.2.17	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
21.3.17	•
16.5.17	• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016. • 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) • 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. • 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	• Bestilling av prosjektplan FR-IKT.
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). • 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. Revisjonens plan for Grue kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
7.2.17	• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for



Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	2017. • Oppdragsavtale for Grue kommune 2017. • Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
21.3.17	•
16.5.17	•
12.9.17	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17) • Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret 2017.
24.10.17	•
5.12.17	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

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	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
24.10.17	•
5.12.17	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

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	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
21.3.17	•
16.5.17	•
12.9.17	•
24.10.17	•
5.12.17	• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.



Sak nr.	Sak
37/2017	Diskusjoner om behandling av ulike saker.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Det har kommet en del innspill om hvilke saker som vi skal be om informasjon om. Foruten det som er med på sakslisten i dag, tas opp til diskusjon om hvordan kontrollutvalget skal følge opp.

For to av sakene sendte sekretariatet en e-post til kontrollutvalget 29.6.17 med spørsmål om hvordan dette skulle følges opp:

- Sykefravær pr. enhet, be om informasjon fra tillitsvalgte.
- Eiendomsskatt, jf. KU-sak 30/17

Ettersom det ikke kom noen klare svar på dette, tas saken opp til diskusjon. I tillegg legges det fram en oversikt i møtet over andre saker.

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
38/2017	Informasjon om saksbehandling og vedtak vedrørende dispensasjonssaker, teknisk.

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 og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget i Grue har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering om saksbehandlingen på teknisk/landbruk. Det er ønskelig med en generell orientering om enheten, hva fungerer bra på enheten og hva er hovedutfordringene? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor?

Når det gjelder saksbehandling har vi følgende spørsmål:

- Hvordan behandles dispensasjonssaker?
- Hvilke rutiner har enheten for å sikre likebehandling?
- Er det etablert rutiner som sikrer at frister overholdes?

Vi har bedt enhetsleder Haakon Gjems om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takke for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
39/2017	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. Vi har forstått det slik at ordføreren ikke kan komme, så vi antar at varaordføreren kommer i hennes sted.

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?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
39/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Først og fremst vil kontrollutvalget ønske den nye rådmannen, Geir Kvisten velkommen til Grue kommune.

Kontrollutvalget innkaller rådmann Geir Kvisten 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.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets tiltaksplan:

- Rapporteringer fra rådmannen.
 - Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.
 - Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.
 - Oppfølging av KS-saker.
 - Sykefraværet i kommunen.
 - Registrerte tilsynssaker siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).

Kontrollutvalget har tidligere fått opplysninger om overskridelser i forbindelse med ombygging av biblioteket. Kontrollutvalget vil gjerne ha et detaljert byggeregnskap av prosjektet (inkludert budsjett) og vil også at det orienteres om årsakene til overskridelsene og hvordan disse skal håndteres. Kontrollutvalget ser gjerne at du tar med deg enten tidligere rådmann Turid Bjerkestrand og/eller prosjektleder Sigbjørn Sæther under orienteringen.

Kontrollutvalget har i flere omganger etterlyst om kommunen har utarbeidet stillingsbeskrivelser for kommunens ansatte. Kontrollutvalget vil gjerne ha en tilbakemelding på om dette nå er gjennomført.

Kontrollutvalget har tidligere stilt spørsmål rundt Grue alders- og sykehjem, og ikke minst i forhold til bemanningen. Har sykehjemmet tilstrekkelig kompetente medarbeidere for medisinhåndtering og organisering av nattevakter?

KS har gjennom Effektiviseringsnettverkene igangsatt et nettverksprosjekt for egenkontroll og tilsyn (invitasjon sendt 8.3.17). Deltar Grue kommune i dette nettverket?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
40/2017	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – Grue kommune, med vedlegg:
 - Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – fellesrapport.

Saksopplysninger

Glåmdal sekretariat IKS har i sin plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016 foreslått et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene knyttet til samhandlingsreformen.

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

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

I møtet 6.9.16 behandlet kontrollutvalget prosjektplanen knyttet til Samhandlingsreformen.

Gjennomgangen ble tenkt utført med 4 hoveddeler, tre faktadelar og en sammenlignbar del. De tre faktadelene er foreslått med følgende problemstillinger:

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

Del 4 er ikke knyttet opp mot noen problemstilling, da den kun vil sammenligne de ulike funnene i kommunene.

Nå er rapportene klare og ligger som vedlegg 1. Fellesrapporten ligger som vedlegg C i rapporten.

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med (jf. kap. 10) at samarbeidet mellom kommunen og sykehuset i all hovedsak fungerer bra, men at det er forbedringspunkter. Kommunen har hatt en utfordring i forhold til kapasitet knyttet til utskrivningsklare pasienter, men at de nå har tatt grep for å bedre dette. Det virker som om brukerne er fornøyde med det tilbudet de får.

Revisjonen har gitt følgende anbefalinger til de tre problemstillingene (jf. kap. 11):

- Kommunen må fortsette å adressere problemet med unødvendige lovnader om kommunale tjenester fra sykehuset
- Kommunen kan vurdere å starte med hospitering på sykehuset. Hospitering kan bidra til å skape felles forståelse av arbeidssituasjonene.



- Kommunen bør gjennomføre jevnlig brukerundersøkelser, for å forsikre seg at pasientene/brukerne i kommune blir hørt.
- Kommunen kan vurdere tiltak for hvordan de bedre kan benytte seg av IKØ plassene som de betaler for
- Kommunen kan vurdere å systematisere og formalisere samarbeidet med fastlegene i kommunen for å få gode pasientforløp til å fungere optimalt

Når det gjelder fellesrapporten (vedlegg til hovedrapporten), så er dette altså en oppsummering av forvaltningsrevisjonen av samhandlingsreformen i alle sju kommunene i regionen. En slik oppsummering gir et godt grunnlag for å gjøre sammenligninger mellom kommunene, spesielt med henblikk på det er 2 «hovedsykehus» i regionen, Elverum (majoriteten av pasienter fra Våler og Åsnes) og Kongsvinger (majoritet Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal). Revisjonen sier at i det store og hele fungerer samarbeidet mellom sykehusene og kommunene godt, men at mange kommuner mer at det er mangel på likeverdighet mellom avtaleparten. Videre sier revisjonen at det framover er noen suksesskriterier som kommunene kan ta med seg videre:

1. **Vurderingsbesøk ved sykehuset**, for å snakke med de ansatte ved sykehuset og pasienten, bidrar både til å forenkle samarbeidet med sykehuset og å forbedre brukermedvirkningen.
2. For å bedre samarbeidet med sykehusene, samt øke kompetansen i kommunene, bør kommunene vurdere om de kan benytte seg av **hospitering** i større grad enn i dag.
3. Kommunene bør bruke **samarbeidsforaene** aktivt for å rapportere problemer, blant annet problemer rundt utskrivning og at sykehuset «lover» tilbud i kommunen.
4. **Tilstrekkelige og fleksible korttidsplasser** gjør at kommunene kan ta i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset.
5. **Formaliserte avtaler og rutiner** med fastlegene kan bidra til et bedre samarbeid med disse.
6. For at kommunene skal kunne jobbe med hverdagsmestring i alle ledd, må det settes av **tid og ressurser** til dette.
7. Å **planlegge** hvilken kompetanse kommunen vil trenge framover, vil være nyttig, for å være i forkant av utviklingen.
8. De kommunene som oppgir at de har en **fleksibel sykehjemslege** i nær full stilling opplever dette som positivt.
9. **Brukerundersøkelser** sikrer kommunen informasjon om brukernes oppfatninger og gir muligheter for å gjøre eventuelle justeringer i tilbudet.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillinger er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.



Rapporten har vært sendt på høring til rådmannen, og tilbakemeldingen ligger i pkt. 12. Rådmannen kommenterer at de generelt er fornøyd med konklusjonene i rapporten og vil også følge opp anbefalingen om å etablere et mer strukturert samarbeid med fastlegene.

Det er grundige rapporter som antas å være gode hjelpemidler for kommunene for videre arbeid med samhandlingsreformen.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS
v/Torgun M. Bakken
Torgun.M.Bakken@gs-iks.no

Glåmdal sekretariat IKS	
29 AUG 2017	
J.nr.: G-71/17	Arkiv: 412.9.3
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

Saksbeh.:
Mathias Grendahl Sem

Direkte tlf.:
977 82 624

Deres ref.:

Vår ref.:
200 811

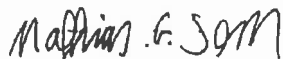
Dato:
29.08.2017

Rapport fra gjennomført forvaltningsrevisjon

Vedlagt følger sluttrapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til
«Samhandlingsreformen i Grue kommune» med vedlegget **«Samhandlingsreformen i
Glåmdalen (Oppsummering av forvaltningsrevisjoner gjennomført i Glåmdalskommunene)»**

Rapporten oversendes kontrollutvalget for videre behandling.

Vennlig hilsen



Mathias Grendahl Sem
Utøvende forvaltningsrevisor

Kopi: Grue kommune



Sak nr.	Sak
41/2017	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Grue kommune for revisjonsåret¹ 2017, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Tommy Pettersen oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 7.2.17. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Grue kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Grue kommune er i hovedsak Terje Harstad.

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017 i neste møte.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Grue kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2017 går fra 1.5.17 til 30.4.18.

Kontrollutvalget i Grue kommune

Vurdering av uavhengighet oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Innledning

Ifølge Forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Vedlagte egenvurdering omfatter kommunen og kommunale foretak.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS sine revisjonsplaner vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i revisjonsplanen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både KommuneLoven (§ 79) og Forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. KommuneLoven § 79 og § 13 i Forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i (fylkes)kommunen eller i virksomhet som (fylkes)kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som (fylkes)kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

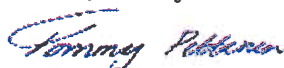
I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. (fylkes)kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolLoven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene på forrige side

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet Hedmark Revisjon IKS.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester eventuelt utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften §14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i> <i>Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under (fylkes) kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at Hedmark Revisjon IKS ikke opptrer som fullmektig for kommunen.</i>
Pkt. 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.</i>

Løten, den 6. juli 2017



Tommy Pettersen
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Sak nr.	Sak
42/2017	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport pr.1. halvår 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 7.2.17 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Grue kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2017.

Tidsmessig mindreforbruk i 2016 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 7.2.17 om å få disponere disse timene i 2017. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 35,5 timer til disposisjon i 2017, i tillegg til det som går fram av statusrapporten.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2017, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.
2. Til gode timer fra 2016 (35,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Grue kommune.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

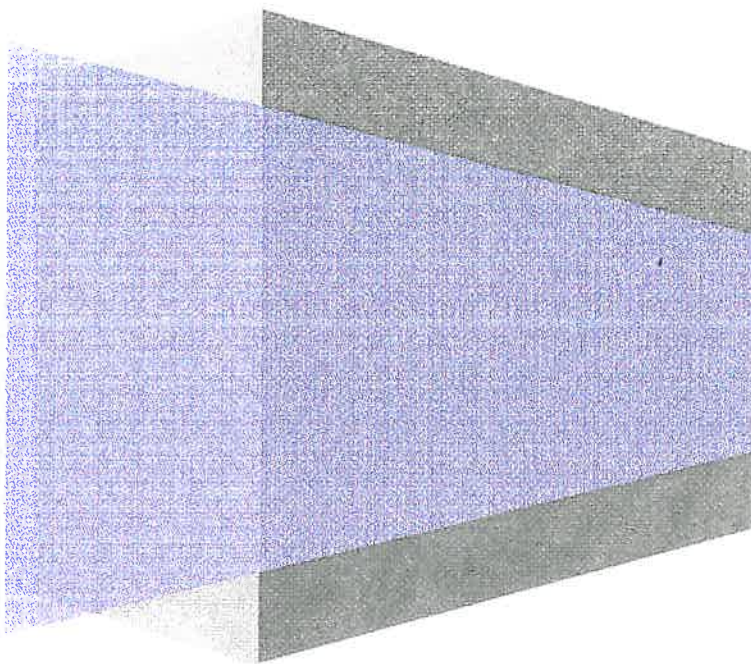
VEDLEGG / tilsak 42/17

Glåmdal sekretariat IKS	
15 AUG 2017	
J.nr.: 6-67/17	Arkiv: 42.3.0
Saksbeh.:	

Hedmark Revisjon IKS

Statusrapport revisjon for 2017 – 1. halvår

Grue kommune



1.halvår 2017

Utarbeidet 15.08.17

Rapportering

Av oppdragsavtale for 2017 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06.. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimsrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, og statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden.

Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer avtalt 2017	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2017	Prognose (Timer*)
Regnskapsrevisjon					
1 Revisjon årsregnskapet ¹	450	254,00			
2 Revisjonsuttalelser	125	98,75			
3 Beboerregnskap	0	0,00			
4 Veiledning/bistand	25	10,75			
SUM 1-4	600	363,50		55,9%	600
Bestilte revisjonstjenester					
5 Mindre undersøkelser	0	10,00			
6 Forvaltningsrevisjon	225	109,00			
7 Selskapskontroll	50	10,50			
SUM 5-7	275	129,50		47,1%	275
Annet					
8 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	50	22,25		44,5%	50
SUM TOTALT 1-8	925	515,25		55,7%	925

*) Prognosen kan bli justert i 2. halvår

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1303	Prosjektplan NAV Grue	10,00 timer
Totalt		10,00 timer

Prosjektet er påbegynt i 2016, og totalt 8,50 timer har påløpt i 2016.

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

181	Samhandlingsreformen	109,00 timer
Totalt		109,00 timer

¹ Innbefatter revisjon av stiftelsen Ingeborg og Arne Holmens legat

Prosjektet er påbegynt i 2016, og totalt 95,75 timer har påløpt i 2016.

Kontrollutvalget har i møte den 21.03.17, sak 23/17 bestilt levering av en forvaltningsrevisjon knyttet til NAV Grue innenfor en ramme på 275 timer. Arbeidet er avtalt igangsatt september 2017 med ferdigstillelse innen 01.03. 2018.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

1319	Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Solør Renovasjon IKS	10,50 timer
Totalt		10,50 timer

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Grue kommunes regnskap for 2016 er avlagt i april 2017. Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon og ressurskrevende tjenester.

Oppdragsavtalen 5-7

Planlagt ressursbruk og status iht medgått fremgår av tabellen over. Det er ikke registrerte avvik i forhold til igangsatte prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Rapport på samhandlingsreform sendt på høring til rådmann i juni 2017.

Grue kommune skal belastes for 33,33% av timene som påløper på selskapskontrollen/ forvaltningsrevisjonen i SOR IKS.

Kontrollutvalget har bestilt opp timer som er tilgjengelig i oppdragsavtalen for 2017.

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 11,50 timer på møtedeltakelse og 10,75 timer på forberedelser i 1.halvår 2017. I tillegg kommer kjøring på 23,50 timer som knytter seg i det alt vesentligste til regnskapsrevisjon og deltakelse i møter som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 925.



Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Rapportert tidsbruk anses å være innenfor det som er innarbeidet i oppdragsavtale for 2017.

Etter revisors vurdering er det derfor ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten fra kontrollutvalget siden det ikke er registrert vesentlige avvik i forhold til oppdragsavtalen for 2017.

Løten, den 15.august 2017



Morten Alm Birkelid
daglig leder





Sak nr.	Sak
43/2017	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Budsjett og økonomiplan for Glåmdal sekretariat IKS for 2018.
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2018 (daglig leders forslag iht. til oppdragsavtalen, se vedlegg 3, styrets forslag blir lagt fram i møtet). Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 21.9.17.
3. Forslag til oppdragsavtalen for 2018.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapetets innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2018. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettert med 7 møter i 2018. Ordinært vil det være 6 møter, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes i kommunestyret. For Grue sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder	7 893
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Ja
Møtegodtgjørelse leder	1 184
Møtegodtgjørelse medlemmer	1 184

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.17, sak R-03/17. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1. Sekretariatets totale budsjettamme satt til kr 2 028 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 3,1 % fra opprinnelig budsjett 2017 og 0,1 % fra justert budsjett 2017. For Grue sin del øker betalingen fra kr 225 000 (OB 2017) til kr 228 000 (B 2018) (en økning på kr 3 000). Det er redegjort for tallene i



budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Grue kommune fikk i 2017 en tilleggsregning på kr 3 771 etter medgått tid i 2016.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser, undersøkelser og opplæring.

Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2018 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Revidering av stiftelser er fra og med 2018 tatt ut av oppdragsavtalen. Heretter sendes egne regninger på denne revisjonen til stiftelsen. Timer som bortfaller på revisjon av stiftelser når de ikke skal være en del av oppdragsavtalen f.o.m. 2018, er tillagt linjen særskilte bestillinger siden aktivitetsnivået i Grue viser at kontrollutvalget har for få timer til disposisjon.

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (21.9.17). For Grue sin del vil betalingen for 2018 bli kr 878 750 mot kr 855 625 i 2017, dvs. en økning på kr 23 125 (2,6 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 50.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2018	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	57 000	57 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.	5 000	5 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs	15 000	15 000
	Sum	85 000	85 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	228 000	225 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	878 750	855 625
Sum		1 191 750	1 165 625



Totalt er Grue sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2018 på kr 1 191 750, en økning på 2,2 % fra 2017.

Forslag til vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018.

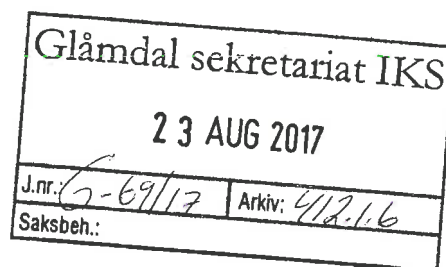
	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	85 000
Sekretariatet	228 000
Revisjonen	878 750
Totalt	1 191 750

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2018.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

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



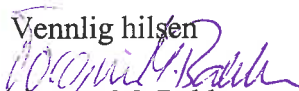
Deres ref.:	Vår. ref.:	Saksbeh.:	Direkte nr.:	Sted:	Dato:
	011.4	Torgun M. Bakken	977 36 379	Kongsvinger	23.8.17

OVERSENDELSE AV SÆRUTSKRIFTER

Vedlagt oversendes særutskrifter av sakene

- R-3/2017 – *Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.*

Sakene ble behandlet i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 22.8.17. Sakene oversendes kontrollutvalgene til orientering.

Vennlig hilsen

Torgun M. Bakken
daglig leder

Vedlegg

Særutskrift

Representantskapet

Sted:	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4
Tid:	Tirsdag 22.8.17 kl. 15.00-16.30.
Tilstede, medlemmer	Øystein Østgaard – Kongsvinger kommune - leder Sidsel Mobrenna – Eidskog kommune Herdis Bragelien – Grue kommune Anne Mette Øvrum – Sør-Odal kommune Hans Johan Finne – Våler kommune
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Ole-Theodor Holth – Nord-Odal kommune meldte forfall og varamedlemmet kunne ikke komme. Arne Granvoll – Åsnes kommune – møtte ikke
Tilstede styremedlemmer	Ivar Arnesen – styreleder
Andre	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sak nr. R-03/2017

Sak nr.	Sak	Møtedato
R-3/2017	Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.	22.8.17
S-9/2017	Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.	16.6.17

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

Saksdokumenter

1. Forslag til budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.
2. Forslag til detaljert budsjett for 2018 (legges kun fram for styret).

Saksopplysninger

Daglig leder har endret budsjettdokumentet og laget ett dokument både for årsbudsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021.

Som kjent skal kontrollutvalgene i hver kommune legge fram forslag til kontroll- og tilsynsarbeidet i sin kommune. Kontrollutvalgets forslag skal sendes kommunene som skal innarbeide dette i sitt budsjettarbeid. Som grunnlag for kontrollutvalgenes budsjettarbeid, må de ha tallene fra sekretariatets budsjett og revisjonens budsjett. Det er representantskapet som vedtar rammen for sekretariatets budsjett og styret som fordeler rammen på de forskjellige postene.

I dokumentet "God selskapsstyring" som er vedtatt i alle kommunestyrene, er det sagt at signaler fra eierne som eventuelt påvirker budsjettet for følgende år, skal sendes selskapet innen 1.7. Glåmdal sekretariat IKS har pr. i dag ikke mottatt noen slike signaler. Etter selskapsavtalen skal nettoutgiftene fordeles mellom kommunene på en bestemt måte. Hvis noen avviker fra dette og betaler mindre enn avtalen tilsier, må de øvrige kommunene betale for dette.

Ifølge § 2 i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, skal representantskapet fastsette økonomiske rammer for selskapet, samt fastsette godtgjørelse for styremedlemmene. Styrets godtgjørelse ble vedtatt i representantskapet, sak R-2/2016:

- Møtegodtgjøring for deltakelse i styremøte utbetales i tråd med det til enhver tid vedtatte regulativ for Kongsvinger kommune.
- Tapt arbeidsfortjeneste dekkes etter samme gjeldende regulativ.
- Leder av styret får fast godtgjøring på kr 15 000 per år i tillegg til møtegodtgjørelsen.
- De øvrige faste styremedlemmene får kr 2 000 pr år.

For representantskapet gjelder følgende bestemmelser om godtgjøring (sak R-7/2016):

- a. Representantskapet får møtegodtgjøring etter kontorkommunens satser.
- b. Representantskapets leder får dobbelt møtegodtgjøring.
- c. Godtgjøringen gjøres gjeldende fra 1.4.2016.

Vi budsjetterer med 2 møter i representantskapet i 2018, og det er budsjettert med at representantskapets leder får dobbel møtegodtgjøring. Selskapet betaler fortsatt godtgjøring til representantskapets medlemmer men det ligger i forslaget til nytt dokument om «God selskapsstyring» at denne godtgjørelsen skal dekkes av eierkommunene. Inntil dette er vedtatt i eierkommunene, ligger dette inne i budsjettet til Glåmdal sekretariat IKS.. Det legges fram et nøkternt budsjett, som gjør at vi ikke har noe å gå på ved eksempelvis uforutsette utgifter. Men selskapet har et lite fond, noe som er viktig å ha, når en er en selvkostvirksomhet.

Vi setter igjen opp et budsjett for etablering av elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem, med økte kostnader fra 2018. Vi har ikke hatt behov for å bruke av fond de siste årene, men har i 2018 lagt inn et bruk av fond på kr 100 000, bl.a. for å dekke etablering av elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem.

Vi viser for øvrig til det som er sagt i budsjett- og økonomiplandokumentet, jf. vedlegg 1.

Ifølge lov om interkommunale selskaper, § 20, skal representantskapet en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Det står videre i paragrafen:

Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og garantiansvar, og over utgifter til renter og avdrag i planperioden.

Økonomiplanen er basert på budsjett 2018, og planen vil derfor bli justert, ved eventuelle endringer i foreslått budsjett for 2018.

Sekretariatsleder innstilling til styret

1. Styret slutter seg til det foreslåtte budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021, med de justeringene som framkom i møtet.
2. Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak
 1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.
 2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte om budsjettforslaget. Styret sluttet seg til det som er foreslått.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Styrets enstemmige vedtak

1. Styret slutter seg til det foreslåtte budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021, med de justeringene som framkom i møtet.
2. Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak
 1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.
 2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

Styrets innstilling til representantskapet

1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.
2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

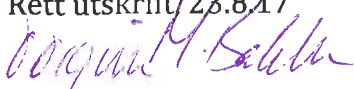
Representantskapets behandling

Representantskapet diskuterte budsjettet og økonomiplanen og sluttet seg til styrets forslag.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

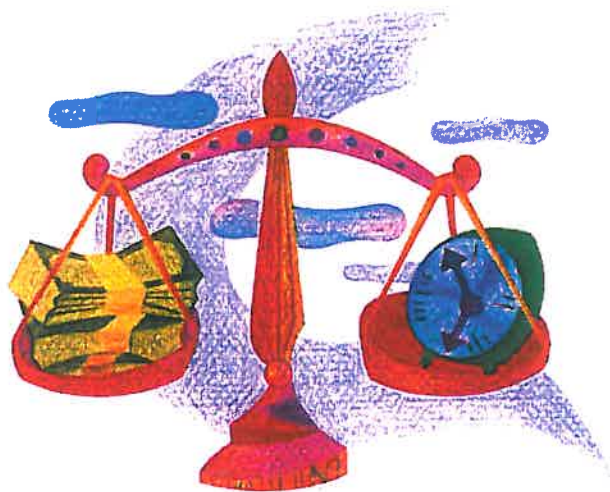
Representantskapets enstemmige vedtak	
1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas. 2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.	
Sign. Møteboka er signert	Utskrift Kontrollutvalgene og eierkommunene

Rett utskrift/23.8.17



BUDSJETT 2018 og ØKONOMIPLAN 2018-2021

for
Glåmdal sekretariat IKS



Behandlet i

- Styret 16.6.17
- Representantskapet 22.8.17

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog,
Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes
Organisasjonsnr. 989 541 471
www.gs-iks.no

Postadresse: Postboks 900, 2226 Kongsvinger
Besøksadresse: Fjellgata 4, Kongsvinger
Telefon: 977 36 379
E-mail: TorgunM.Bakken@gs-iks.no

BUDSJETT 2018

10784.36
9÷1
2.719372

LOVMESSIGE RAMMEBETINGELSER

Glåmdal sekretariat IKS har eksistert siden 2005, og er et sekretariat for kontrollutvalgene i kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes. Tjenesten er lovpålagt iht. kommuneloven § 77 nr. 9. Det er opprettet en selskapsavtale og selskapet skal følge lov om interkommunale selskaper. Regnskapene skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper.

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Budsjett

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsordningen i kommunen, inkludert ramme for sekretariatsvirksomheten og revisjonsvirksomheten. Representantskapet for Glåmdal sekretariat IKS vedtar rammen for driften for sekretariatet og sender denne til kontrollutvalgene for videre behandling. Styret fordeler rammen på et detaljbudsjett.

Sekretariatets oppgaver

Sekretariatstjenesten er lovpålagt og oppgavene er utledet av kontrollutvalgets oppgaver. En beskrivelse av oppgavene går fram av selskapets årsplan, samt av kontrollutvalgenes årsplaner. I tillegg har sekretariatet administrative oppgaver knyttet til drift av selskapet. Det er laget egen strategiplan for selskapet.

Bemanning

Det er to ansatte i Glåmdal sekretariat IKS, til sammen 1,8 årsverk. Ut fra daglig leder og styrets oppfatning er det nødvendig med en slik bemanning ut fra kontrollutvalgenes aktivitet og oppgaver. Glåmdal sekretariat IKS en kompetansebedrift og ettersom begge ansatte skal kunne utføre jobben alene (jf. sårbarhet), må det også kreves kompetanse av begge ansatte. Det er nesten umulig å beholde kompetente medarbeidere i for små stillinger.

DRIFTSBUDSJETT 2018

Utgifter

Det er lagt inn en stipulert lønnsøkning på 3 % for 2018, ettersom det er et år med hovedoppgjør. Vi har foreløpig ikke fått noen signaler på hva sentrale myndigheter anbefaler. Vi har budsjettet med en pensjonsutgift på 15 %. Vi har gått ned en prosent fra 2017, da det viser seg at 16 % er litt høyt.

Godtgjøring til styret og representantskapet følger kontorkommunens satser for møtgodtgjøring (0,14 % av stortingsrepresentanters lønn). Godtgjørelsen for styret i selskapet ble vedtatt i representantskapet 21.1.16, og er som følger:

- Styrets leder kr 15 000 (fast godtgjørelse pr. år)
- Styremedlemmer kr 2 000 (fast godtgjørelse pr. år)
- Møtgodtgjørelse kr 1 270 (pr. 1.5.16, satsene pr. 1.5.17 er ikke tilgjengelig enda)

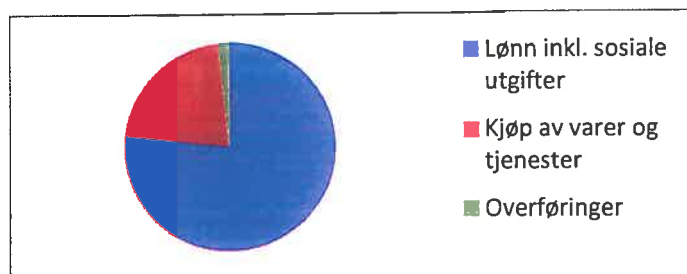
Den faste godtgjørelsen er den samme som styret har hatt siden 1.1.2010.

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

Glåmdal sekretariat IKS nyter godt av at Kongsvinger kommune er i sone 2, når det gjelder arbeidsgiveravgift, noe som tilsier en arbeidsgiverprosent på 10,6 %.

I det framlagte budsjettforslaget for 2018 er **sum utgifter** 3,1 % (kr 60 000) høyere enn opprinnelig budsjett for 2017. **Lønn og sosiale utgifter** øker med 2,8 % fra opprinnelig budsjett 2017 (15,5 % fra regnskap 2016, jf. fotnoten). Kjøp av varer og tjenester øker med 4 % fra opprinnelig budsjett 2017. Tallene går fram av tabellen under. Som vi har nevnt både i tidligere budsjetter og økonomiplaner, har vi vurdert å etablere elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem. Dette blir nå en realitet fra budsjett 2018 og er en stor del av økningen i kjøp av varer og tjenester.

	B 2018	OB 2017	JB 2017	R 2016
Sum driftsutgifter	2 024 000	1 964 000	2 021 000	1 723 893
Økning i kroner		60 000	3 000	300 107
I prosent		3,1	0,1	17,4
Lønn og sosiale utgifter	1 554 000	1 512 000	1 529 000	1 345 294
Økning i kroner		42 000	25 000	208 706
I prosent		2,8	1,6	15,5
Kjøp av varer og tjenester	470 000	452 000	492 000	378 598
Økning i kroner		18 000	-22 000	91 402
I prosent		4,0	-4,5	24,1



Lønn og sosiale utgifter utgjør 76,8 % av sum utgifter.

Overføringer gjelder refundert momskompensasjon.

Inntekter

Selskapet har ikke noen andre store inntekter enn det som kommunene betaler. Øvrige budsjetterte inntekter i selskapet er momskompensasjon på kr 36 000, renter av bankinnskudd på kr 12 000 og refusjon fra NKRF på kr 9 000 (kompensasjon for at daglig leder er med i styret i NKRF). Daglig leders styreverv i NKRF faller sannsynligvis bort fra juli 2018. Det budsjetteres ikke med refusjon sykepenger. I noen år har vi noe eksternt salg, men det er tilfeldig og vanskelig å budsjettere.

Kommunenes betaling for sekretariattjenesten fordeler seg slik:

	B 2018	B 2017	B 2016 ¹
Eidskog	-247 000	-244 000	-240 000
Grue	-228 000	-225 000	-222 000
Kongsvinger	-414 000	-408 000	-399 000
Nord-Odal	-233 000	-230 000	-225 000
Sør-Odal	-272 000	-269 000	-262 000
Våler	-213 000	-211 000	-207 000
Åsnes	-264 000	-263 000	-258 000
	-1 871 000	-1 850 000	-1 813 000

¹ Vi benytter budsjett 2016 her i stedet for regnskap 2016, ettersom regnskapet for 2016 er justert for medgått tid 2015.

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

Kommunenes betalinger for 2018 øker med gjennomsnittlig 1,1 % (kr 21 000) fra budsjett 2017 (gjennomsnittlig ca. kr 3 000 pr. kommune).

I budsjettet for 2018 er det lagt inn bruk av fond på kr 100 000 for å holde kommunenes betalinger nede, jf. fondsoversikten nedenfor.

TALLMESSIG BUDSJETT

Nedenfor finner vi en tallmessig oversikt over inntekter og utgifter for budsjett 2018.

	B 2018	OB 2017	JB 2017	R 2016
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	-	-	-10 000	-3 000
Refusjoner	-45 000	-54 000	-54 000	-72 772
Overføringer fra kommunene	-1 871 000	-1 850 000	-1 850 000	-1 813 000
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	-1 916 000	-1 904 000	-1 914 000	-1 888 772
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	1 554 000	1 512 000	1 529 000	1 345 294
Kjøp av varer og tjenester	434 000	416 000	456 000	349 706
Overføringer	36 000	36 000	36 000	28 893
Kalkulatoriske avskrivninger				
Sum driftsutgifter	2 024 000	1 964 000	2 021 000	1 723 893
Brutto driftsresultat	108 000	60 000	107 000	-164 879
Finansposter				
Renteinntekter	-12 000	-13 000	-11 000	-11 727
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Mottatte avdrag på lån				
Sum finansposter	-12 000	-13 000	-11 000	-11 727
Motpost kalk. avskrivninger				
Netto driftsresultat	96 000	47 000	96 000	-176 607
Interne finansieringstransaksj.				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-223 226	122 856
Bruk av disposisjonsfond	-100 000	-50 000	-100 000	-50 000
Sum bruk av avsetninger	-100 000	-50 000	-323 226	-172 856
Overført til investeringsregnskapet	4 000	3 000	4 000	3 381
Dekning tidligere års merforbruk				
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	223 226	22 856
Sum avsetninger	4 000	3 000	227 226	126 237
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-223 226
Ramme for virksomheten (sum driftsutg. + sum finansutgifter)	2 028 000	1 967 000	2 025 000	1 727 274

INVESTERINGSBUDSJETT 2018

Glåmdal sekretariat IKS har ikke behov for investeringer, med unntak av egenkapitalinnskudd KLP, som skal føres i investeringsregnskapet. Dette er et bagatellmessig beløp og finansieres ved overføring fra driftsregnskapet. Det er derfor satt opp eget budsjett for dette.

Konto	B 2018	OB 2017	JB 2017	R 2016
UTGIFTER				
Kjøp av aksjer og andeler	4 000	2 000	4 000	3 381
Dekning tidligere års merforbruk				
Sum utgifter	4 000	2 000	4 000	3 381
INNETEKTER				
Overføring fra driftsregnskapet	4 000	2 000	4000	3 381
Underskudd investering				
Sum inntekter	4 000	2 000	4 000	3 381

FONDSDOVERSIKT

Selskapet har følgende fond:

Disposisjonsfond	330 485,07
Utdanningsfond	65 913,74
Bokført fond pr. 31.12.16	396 398,81
Avsatt i 2017 (regnskapsmessig mindreforbruk ²)	223 226
Budsjettetert bruk 2017	-100 000
Budsjettetert bruk 2018	-100 000
Stipulert fond pr. 31.12.18	419 624,56



² Inkludert budsjettetert disposisjonsfond på kr 50 000 i 2016 som ikke ble benyttet.



ØKONOMIPLAN 2018-2021

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Økonomiplan

Representantskapet skal iht. lov om interkommunale selskaper § 20, hvert år vedta en økonomiplan for de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver.

Bemanning

Det er to ansatte i Glåmdal sekretariat IKS, til sammen 1,8 årsverk. Det er ikke lagt opp til endringer i dette i perioden 2018-2021, jf. likevel det som er sagt i punktet nedenfor om øvrige rammebetingelser.

ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

Kontrollutvalgssekretariatene er generelt veldig små selskaper og det er derfor ofte sårbare virksomheter og små fagmiljøer. En måte å møte dette på, kan være å slå sammen flere sekretariater. Det er ikke igangsatt noe konkret på dette området, men vil sannsynligvis bli et tema i løpet av økonomiplanperioden.

INNTEKTER

Sekretariatet henter i all hovedsak sine inntekter fra kommunens betaling for sekretærtjenestene. Betalingen skal skje forholdsvis etter medgått tid (60 % av netto utgifter) og folketall (40 %). I økonomiplanen (og i budsjettene) er 60 % foreløpig likt fordelt mellom kommunene.

Det er i flere år lagt opp til noe finansiering ved bruk av fond, for å redusere kommunenes kostnader, men perioder med lavere bemanning har redusert behovet for bruken. Bruk av fond er ingen varig løsning og er redusert fra 2019. Kommunens betaling vil øke fra 2018 til 2019 med kr 111 000 (5,9 % - gjennomsnittlig ca. kr 16 000 pr. kommune) og med kr 61 000 (3,1 % - gjennomsnittlig kr 9 000 pr kommune) fra 2019 til 2020.

UTGIFTER

Lønn og sosiale utgifter

I budsjettet for 2018 er det lagt inn en lønnsvekst på 3 %, ettersom det er et år med hovedoppgjør. I årene med hovedoppgjør er de budsjettet med en lønnsøkning på 3 %, mens det i årene med mellomoppgjør er budsjettet med 2 %. Vi budsjetterer med en pensjonsutgift på 15 %. Opplysninger om bemanningen er nevnt ovenfor. Fast godtgjøring til styret ble fastsatt i 2016, og er på samme nivå som tidligere. Møtegodtgjøringen til styret og representantskapet følger kontorkommunens satser for godtgjøring. Godtgjøring til representantskapet vil sannsynligvis etter hvert bli utbetalt fra eierkommunene. Dette er foreløpig ikke lagt inn i økonomiplanen.

Driftsutgifter

Det er i tallene fra 2018 og framover lagt inn en utgiftsøkning på 1 % (på tallene fra foregående år). Som tidligere nevnt i økonomiplansammenheng, har vi hatt planer om å etablere elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem. Det blir lagt inn i budsjettet for 2018 og framover. elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem er noe som tvinger seg fram, selv om det medfører en økning i driftsutgiftene på ca. kr 60 000 pr. år. Etter hvert vil vi i stedet få en reduksjon av kopiering og porto.

Overføring til driftsregnskapet legges inn i økonomiplanen, jf. det som er sagt om investeringer under punktet om «Investeringsbudsjett 2018» ovenfor

TALLMESSIG ØKONOMPLAN

I vedlagte talloppstilling over økonomiplan for 2018-2021 har vi lagt inn det som er kjent per d.d. Økonomiplanen har tatt utgangspunkt i styrets detaljerte forslag til budsjett for 2018 og representantskapets vedtak om ramme.

Tall i hele tusen

	B 2018	Ø 2019	Ø 2020	Ø 2021
Driftsinntekter				
Salgsinntekter				
Refusjoner	45	36	36	36
Overføringer fra kommunene	1 871	1 982	2 043	2 098
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	1 916	2 018	2 079	2 134
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	1 554	1 601	1 633	1 682
Kjøp av varer og tjenester	434	438	443	447
Momskomp. utg.	36	36	36	36
Kalkulatoriske avskrivninger				
Sum driftsutgifter	2 024	2 075	2 111	2 165
Brutto driftsresultat	-108	-57	-32	-31
Finansposter				
Renteinntekter	12	12	12	12
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Mottatte avdrag på lån				
Sum finansposter	12	12	12	12
Motpost kalkulatoriske avskrivninger				
Netto driftsresultat	-96	-45	-20	-19
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetninger				
Bruk av tidligere avsetninger	100	50	25	25
Finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	4	5	5	6
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-

Kongsvinger, 16.6.17


Ivar Arnesen
styreleder


Per Olav Stenslet
nestleder


Berit Lund
styremedlem


Torgun M. Bakken
daglig leder

VEDLEGG 3
tilsak
43/17

Glåmdal sekretariat IKS	
15 AUG 2017	
J.nr.: G-68/17	Arkiv: 412.3.0
Saksbeh.:	

OPPDRAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



GRUE KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

2018

1 GENERELT

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Hedmark Revisjon IKS. Hedmark Revisjon IKS skal yte eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Det skal inngås oppdragsavtaler mellom oppdragsgiver og selskapet.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

Kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS har felles mål at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Hedmark Revisjon IKS har en uttalt strategi å være kompetent og kundeorientert. Oppdragsansvarlig revisor for både regnskaps- og forvaltningsrevisjon skal oppfylle kravene til utdanning og praksis. Revisjonsteamene skal ha tilfredsstillende kompetanse og være uavhengige.

Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Revisor skal rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget jf. pkt. 4.

Hedmark Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen.

Utvalgets ansvar for tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom oppfølging av oppdragsavtalen med vedlegg. Oppdragsavtalen med vedlegg fokuserer på kvalitet og kostnad. Med kvalitet menes blant annet revisors kvalifikasjoner og faglig utførelse, samt kommunikasjon mellom revisor og kontrollutvalg.

2 KONTRAKTSPERIODEN

Oppdragsavtalen inngås for perioden **01.01.18 – 31.12.18**.
Oppdragsavtalens punkt 3 for 2019 reforhandles høsten 2018.

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

Nedenfor følger oversikt over aktuelle tjenester med tilhørende stipulert tidsbruk og budsjett:

Avtalen forutsetter kr 950 i timesats for 2018 som er vedtatt i representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	445	950	422 750
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	125	950	118 750
3 Revisjon av beboerregnskap	0	950	0
4 Veiledning/bistand	25	950	23 750
SUM 1-4	595	950	565 250
Bestilte revisjonstjenester			
5 Bestilte mindre undersøkelser	0	950	0
6 Forvaltningsrevisjon	230	950	218 500
7 Selskapskontroll	50	950	47 500
SUM 5-7	280	950	266 000
Annet			
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	950	47 500
SUM TOTALT	925	950	878 750

Kommentarer:

- Tjenestene på linje 1-4 og 8 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 5-7 utføres etter særskilt bestilling av kontrollutvalget.
- Det avtales a-konto fakturering hvert kvartal på ¼ av oppdragsavtalte timer.
- Årsavregning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget innen 20. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid innenfor revisjon av tjeneste 1 (revisjon av årsregnskapet) og tjeneste 2 (attestasjoner/revisjonsuttalelser):
 - Revisjon av årsregnskapet: Det forutsettes at årsregnskapet avlegges innen 15/2 og årsberetningen innen 31/3 i samsvar med bokføringsloven, kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning. Sammen med årsregnskapet skal det framlegges underbyggende dokumentasjon som bekrefter kommunens balansetall samt avstemminger av balansen og de sammenhenger som ellers forventes å være i regnskapet. Videre skal skjema for "Lønn og pensjonskostnader" foreligge avstemt mot regnskapet.
 - Attestasjoner/revisjonsuttalelser vedr. kommunens momskompensasjonskrav, spillemiddelregnskaper m.m. forutsettes framlagt for revisor minimum 14 dager før innsendingsfristen. Det skal legges fram nødvendig dokumentasjon i form av talloppsett, regnskapsmateriale og eksempelvis tilsagn, ferdigattester etc. for at revisor skal kunne utføre jobben på en effektiv måte.

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap

4 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Innenfor regnskapsrevisjonen skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget får en god forståelse av revisjonsmandatet, planlagte og gjennomførte revisjonshandlinger.

Innenfor bestilte revisjonstjenester skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget og revisjonen har en lik forventninger til tjenesten, herunder lik forståelse av formålet med, rammene for og forventet nytte av bestillingen. Forvaltningsrevisjonsprosjektene skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon med tilhørende veileder. Revisjonen skal informere om vesentlige endringer i premissene for bestillingene.

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

5 RAPPORTERING

5.1 Formålet med rapporteringen

Revisjonens rapportering til kontrollutvalget skal sikre at kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon for å kunne påse at;

- Kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- Det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)
- Det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. (selskapskontroll)

5.2 Rapportering av revisjonsordningen

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig rapportere at han/hun oppfylle krav til uavhengighet.

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

- Nye oppdragsansvarlige revisorer oppfyller kravet til utdanning og praksis, samt vandel

5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget en løpende orientering om revisjonsarbeidet som gir dem et tilstrekkelig grunnlag til å vurdere at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

Oppdragsansvarlig revisor for kommunens årsregnskap rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav):

- Plan/revisjonsstrategi (høst)
- Interimsrapport (vinter)
- Årsavslutning (vår)

Krav og forventninger til innholdet i rapporteringen av regnskapsrevisjonen er utdypet i vedlegg 1.

5.4 Rapportering av bestilte tjenester

Formålet med rapportering av tilleggstjenester, forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller er å sikre at kontrollutvalget:

- Får levert de prosjektene som er bestilt
- Prosjektene er i henhold til bestilling
- Gjennomføring og rapportering skjer i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablert og anerkjente standarder på området

Rapportering gjøres hovedsakelig muntlig etter behov i revisjonsprosessen og med skriftlig sluttrapportering med muntlig orientering. Forvaltningsrevisjonsprosjekter skal gjennomføres og rapporteres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon RSK 001.

5.5 Økonomirapportering

Hedmark Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 30.06 og en årsrapport pr 31.12.

Rapporteringen gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Halvårsrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av halvårsrapporteringen skal Hedmark Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventa vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

6 ANDRE FORHOLD

Hedmark Revisjon IKS skal være medlem av NKRF og er derfor underlagt foreningsbasert kvalitetskontroll. Hedmark Revisjon IKS skal orientere kontrollutvalget om resultatene av kvalitetskontrollene.

Kontrollutvalget og sekretær skal ta eventuell kritikk av revisor eller revisjonen opp med daglig leder i Hedmark Revisjon IKS.

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Kirkenær, den xx.xx. 2018

Herdis Bragelien
kontrollutvalgsleder
Grue kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS

REGNSKAPSREVISJON

1. REVISJON AV KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP

1.1 BESKRIVELSE AV TJENESTER OG LEVERANSER

- Revisjon av regnskapet er en lovpålagt oppgave.
- Revisjonsmandatet er definert ut fra lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk (rettslig standard).
- Utførelse av revisjon etter god kommunal revisjonsskikk er basert på revisors metodikk og skjønn.
- Kapittel 2 i Forskrift om revisjon beskriver revisjonsplikten, revisjonens innhold, revisors plikter og revisjonsberetningen.

REGNSKAPSREVISJONS – PROSESS - oppgaver, aktiviteter og leveranser av revisor

Fase	Planlegging	Kontroll	Konklusjon og rapportering
Oppgave	• Planlegge revisjonen	• Gjennomføre planlagt revisjon	• Avslutte revisjonsarbeidet
Aktivitet	• Vurdering av uavhengighet • Utarbeidelse av revisjonsplan • Kartlegging av intern kontroll • Spesifikk vesentligh.vurdering • Utarb. av revisjonsprogram	• Gjennomføre revisjonshandlinger ihht. program • Foreløpige konklusjoner • Tilpassede rev.handlinger	• Avsluttende analytisk kontroll • Totalkonklusjon • Skrive revisjonsberegning
Leveranse	• Erklæring mht. uavhengighet • Presentasjon av revisjonsplan	• Løpende statusrapportering • Obl. rapportering (nummerert brev, innberetning om misligheter)	• Revisjonsberetning • Rapportering/oppsummering • Deltakelse i kommunestyret

1.2 KRAV OG FORVENTNINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

LEVERANSE	HVORDAN	NÅR
Erklæring om uavhengighet	Eget skjema i underskrevet stand	Innen 01.09.
Revisjonsstrategi	- Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap er lagt opp på en betryggende måte. - Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi legges frem for kontrollutvalget. Hovedtrekkene er overordnet beskrivelse og vurdering av: ➤ Inndeling av kommunen i revisjonsområder ➤ Risiko- og vesentlighetsvurderinger ➤ Metodikk og angrepsvinkel ➤ Risikofaktorer til oppfølging - Vesentlige endringer i aktuelle regelverk og hvordan dette evt. påvirker revisjonsarbeidet. - Grensedragning mellom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon innenfor følgende områder: ➤ Intern kontroll ➤ Etterlevelse av sentrale lover/regler (eks. lov om off. anskaffelser) ➤ Etterlevelse av sentrale interne retningslinjer (eks. delegeringsreglement, finansforvaltningsreglement mv.) ➤ Oppfølging av politiske vedtak - Strukturert orientering med muligheter for dialog med kontrollutvalget.	Innen 01.09.

Løpende statusrapportering til kontrollutvalget	- Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap gjennomføres på en betryggende måte. - Statusrapporteringen bør omfatte: ➤ Vesentlige revisjonsaktiviteter og resultatet av disse, herunder status i «Risikofaktorer til oppfølging» ➤ Revisjon av internkontrollen, herunder kartlegging, testing og vurdering av rutiner og prosesser ➤ Oppfølging av evt. nummerert brev ➤ Eventuelle endringer i revisjonsplan/-strategi, herunder endring i risikoforhold ➤ Fremdrift i revisjonsarbeidet ➤ Informasjon om kommunikasjon mellom revisor og kommunen	Statusrapport i ”kontrollfasen”, dvs. i tidsrommet oktober-april.
Obligatorisk rapportering - nummererte brev - innberetning om misligheter	- Skriftlig rapportering til kontrollutvalget med kopi til rådmannen, jf. forskrift om revisjon § 5. - Avdekkede feil og mangler med regnskap og rutiner skal søkes avklart med rådmann uten ugrunnet opphold.	Løpende oversending av brev til sekretær som legger frem brevet i påfølgende møte.
Revisjonsberetning	Sendes kommunestyret med kopi til kontrollutvalget.	Jf. forskrift.
Årsavslutningsbrev til rådmannen	- Formål: Forbedre dokumentasjon og dialog med administrasjonen etter hvert revisjonsår. - Sendes fortrinnsvis ut samtidig med revisjonsberetningen med kopi til kontrollutvalget.	
Rapportering / oppsummering etter årsavslutningen	- Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap er gjennomført på en betryggende måte. - Presentasjon av revisjonsberetningen og totalkonklusjon.	Under behandling av årsregnskapet i kontrollutvalgets møte

	• Sluttrapporteringen skal omfatte: ➤ Hovedtrekkene i gjennomførte revisjonsaktiviteter og resultatet av disse ➤ Hovedtrekkene i revisjon av internkontrollen ➤ Status for risikofaktorer til oppfølging jf. revisjonsplanen ➤ Oppfølging av nummerert brev ➤ Eventuelle vesentlige endringer i revisjonsplanen ➤ Orientering om kommunikasjon mellom revisor og kommunen	
Deltakelse i kommunestyret og fylkesting	• Stiller seg til disposisjon for å svare på spørsmål eventuelt orientere.	• I kommunestyret/fylkesting

3.0 ANDRE REGNSKAPSREVISJONSTJENESTER

3.1 KRAV OG FORVENTINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

LEVERANSE	HVORDAN	NÅR
Terminoppgave for momskompensasjon (6 stk årlig)	• Avgi revisjonsuttalelse etter ISA 805 og sende inn. • Kopi av revisjonsuttalelsen sendes til rådmannen.	• Innen fastsatte frister (10.02, 10.04, 10.06, 31.08, 10.10 og 10.12)
Andre revisjonsuttalelser / særattestasjoner	• Revisjonsuttalelse etter ISRS 4400 • Kopi av revisjonsuttalelsen sendes til rådmannen	• Innen fastsatt frist
Spillemiddel-regnskap	• Revisjonsuttalelse etter ISRS 4400 • Revisjonsuttalelsen sendes tilskudds utbetaler med kopi til rådmannen	• Innen fastsatt frist
Revisjon av beboer- og pasient regnskap	• Revisjonsberetning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget	• Sammen med annen statusrapportering
Veiledning og bistand	• Kort gjennomgang av gjennomførte vesentlige veiledningsoppgaver	• Sammen med annen statusrapportering



Sak nr.	Sak
44/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
45/2017	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