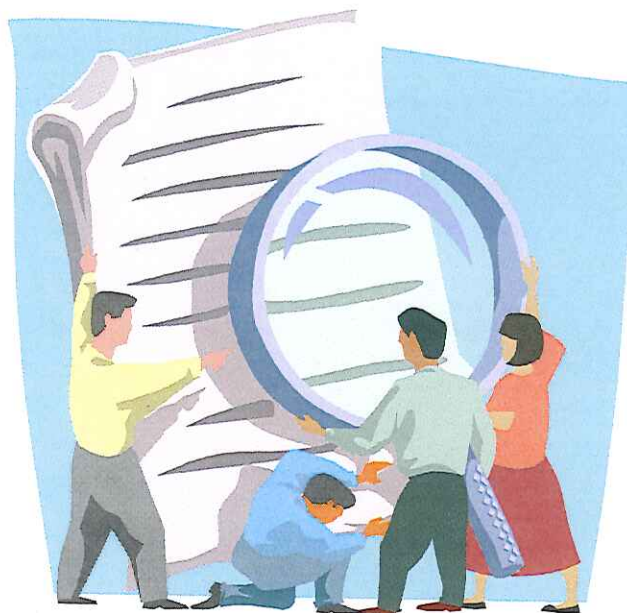




ÅRSRAPPORT 2011

KONTROLLUTVALGET I
ÅSNES KOMMUNE



Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS



INNHOLDSFORTEGNELSE

SAMMENDRAG	3
1 INNLEDNING	5
2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	5
2.1 TILSYN OG KONTROLL	5
2.1.1 Gjennomført tilsyn med forvaltningen	5
2.1.2 Forsvarlig revisjonsordning.	7
2.2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON	7
2.2.1 Regnskapsrevisjon.....	7
2.2.2 Oppfølging av merknader	7
2.3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON	7
2.3.1 Forvaltningsrevisjon/plan for forvaltningsrevisjon	8
2.3.2 Bestilt og gjennomført forvaltningsrevisjon.....	8
2.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon	8
2.4 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL	9
2.4.1 Plan for selskapskontroll	9
2.4.2 Bestilling og gjennomføring av selskapskontroll	9
2.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll.....	9
2.5 TILSYN MED REVISJONEN	10
2.5.1 Gjennomført tilsyn med revisjon.....	10
2.6 BUDSJETTBEHANDLING	10
2.6.1 Budsjett for 2012.....	11
2.6.2 Budsjett for 2011.....	11
2.6.3 Budsjett for 2010.....	11
2.7 KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	11
3 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET.....	12
3.1 MEDLEMMER	12
3.2 MØTER OG SAKER.....	12
3.3 ØVRIGE AKTIVITETER	13
4 SEKRETÆRFUNKSJON	13
VEDLEGG	15



SAMMENDRAG

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid iht. kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet for kommunestyret.

Oversikten over kontrollutvalgets medlemmer er omtalt i kapittel 3.1. Oversikten over møter og behandlede saker er omtalt i rapportens kapittel 3.2 og i vedlegget.

Kontrollutvalget har en rapporteringsplikt til kommunestyret og vil med denne årsrapporten gi informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i perioden. Kontrollutvalgets oppgaver er knyttet til bl.a. følgende punkter:

- Tilsyn og kontroll
- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll
- Budsjettbehandlingen (for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen)

Tilsyn og kontroll (kap. 2.1 og 2.5)

Kontrollutvalget har gjennomført flere tiltak for å gjennomføre tilsyn med forvaltningen og revisjonen. Det har vært gjennomført samtaler med ordføreren og rådmannen i møtene og det har vært nyttig. Orienteringen fra de forskjellige enhetene har også vært nyttig og alle har stilt seg positive til å komme. Tilsynsrapporter fra andre statlige instanser blir også blitt lagt fram for kontrollutvalget. Kontrollutvalget har også jobbet med KRDs arbeidsgruppes 85 anbefalinger om styrking av egenkontrollen i kommunene i flere av møtene.

Revisjonen har informert om sin virksomhet i hvert møte, og kontrollutvalget har i tillegg fått et hjelpemiddel til å ivareta sitt påse-ansvar for regnskapsrevisjonen.

Regnskapsrevisjon (kap. 2.2)

Kontrollutvalgets oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon bygger i all hovedsak på revisjonens gjennomganger. Kontrollutvalget har gitt uttalelse til årsregnskapet på bakgrunn av revisjonsberetningen og opplysninger knyttet til regnskapsavleggelsen. Det er mottatt og behandlet to nummererte brev i 2011, hvor ett av dem er oversendt kommunestyret.

Forvaltningsrevisjon (kap. 2.3)

En revidert plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet kontrollutvalget i 2010 og deretter oversendt kommunestyret til behandling. Det ble bestilt ny forvaltningsrevisjon iht. denne planen.

Det er ikke lagt fram noen nye forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2011, men to tidligere rapporter er fulgt opp. Resultatet av dette går fram av pkt. 2.3.3.

Selskapskontroll (kap. 2.4)

Det er lagt fram en ny selskapskontroll i 2011, og denne blir fulgt opp i 2012. Det er ikke fulgt opp andre selskapskontroller i 2011.

Budsjettbehandlingen (for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen) (kap. 2.6)

Kontrollutvalget la høsten 2011 fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsområdet for 2012. Dette er vedtatt i kommunestyret.



Regnskapet for 2010, funksjon 110, avviker svært lite fra budsjettet for 2010, men det er noen avvik når vi ser på tallene hver for seg. I henhold til selskapsavtalene for revisjonen og sekretariatet skal 60 % av kommunens betaling for revisjonsvirksomheten og sekretariatstjenesten avregnes i ettertid etter medgått tid

Regnskap for 2011 mot budsjett for 2011, vil bli rapportert i 2012.

Kontrollutvalgets sekretariat (kap 4)

Kontrollutvalget har et eget sekretariat (Glåmdal sekretariat IKS) for å bistå seg i sitt arbeid. Sekretariatets virksomhet er nærmere omtalt i kapittel 4, både i forhold til oppgaver og tidsbruk.

Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen, sammen med revisjonen og sekretariatet.

Det går fram av kapittel 3.3 at kontrollutvalget også i 2011 har fokusert på å gjøre utvalget mer synlig. Kontrollutvalget er synliggjort på Åsnes kommunes hjemmeside, og også på hjemmesiden til sekretariatet (www.gs-iks.no). Pressen får informasjon om møter, gjennom oversendelse av saklistens framside.

Det har også vært kommunevalg i 2011 og med det, nye kontrollutvalg. Overføring av kunnskap mellom nytt og gammelt utvalg er viktig.

Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid med sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert veldig bra også i 2011. Vi håper og tror at det gode samarbeidet fortsetter.

Kontakten mot kommunen, spesielt ordføreren og rådmannen, har også vært nyttig. Kontrollutvalget mener at samtalene som gjennomføres i kontrollutvalgsmøtene, bidrar positivt til en god kontakt.

Åsnes, 7.2.12

Margareta F. Venberget
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken

sekretariatsleder



1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid iht. kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsrapport er innrettet i tråd med bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg, og er også basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2011 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 30.11.10, sak 44/10. Årsplanen ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 13.4.11 sak 034/11. Kontrollutvalgets årsplan blir oppdatert kontinuerlig og blir også lagt ut på www.gsi.no.

Etter kommunelovens bestemmelser er kontrollutvalgets møter lukkede, så sant ikke kontrollutvalget selv har bestemt noe annet.

2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

2.1 Tilsyn og kontroll

I forskriften om kontrollutvalg § 4 heter det:

"Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer."

Kontrollutvalget har tilsyn både med kommunens virksomhet og virksomheten til kommunale foretak.

2.1.1 Gjennomført tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene får tilsendt saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov. I tillegg har kontrollutvalget bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse.

Kontrollutvalget gjennomfører en samtale med ordfører og rådmann i hvert møte, så sant det er mulig. Ordfører, som har generelt møterett i kontrollutvalgets møter, inviteres til å delta i en samtale med kontrollutvalget. Ibland kan kontrollutvalget be om en orientering fra ordføreren. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget om forskjellige saker, og den økonomiske utviklingen oppsummeres i hvert møte. Kontrollutvalget ber også om at rådmannen i hvert møte orienterer om eventuelle anmeldelser eller varslinger.

Foruten de faste orienteringspunktene i samtalen med rådmannen, har kontrollutvalget også hatt bl.a. følgende orienteringssaker fra rådmannen:

- System for oppfølging av kommunestyrevedtak (sak 3/11, 26/11, 31/11 og 47/11).
- En sak knyttet til KOFA (sak 3/11 og 26/11).
- Kunstgressbanen (sak 3/11, 31/11 og 47/11).
- Smartboardtavler. Konsekvenser (sak 3/11)
- Vikarbruk i kommunen (sak 15/11 og 26/11)
- Varslersaken knyttet til ordfører (sak 15/11)
- Regnskapsføring, rutiner (sak 26/11)
- Varslingssak (sak 26/11)
- Kommunens politikeropplæring (sak 26/11)



- Samhandlingsreformen (sak 31/11).
- Nødnettutbygging (sak 31/11).
- Riksrevisjonens kontroll bl.a. i Åsnes (sak 47/11).

Kontrollutvalget har i 2011 invitert følgende tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet:

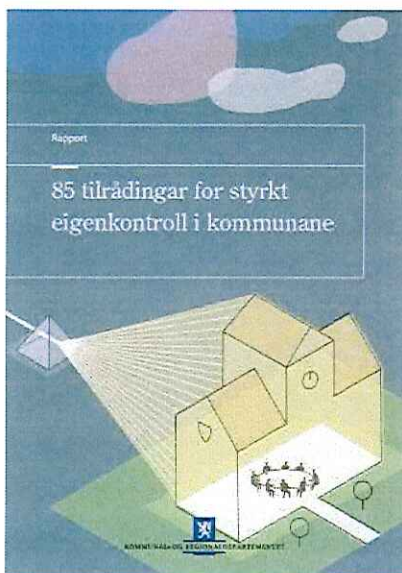
Møtet 8.2.11	Leder for det interkommunale barnevernet, Lisbeth Rindal.
Møtet 5.4.11	Kommunalsjef oppvekst og utdanning, Tor Frigård.
Møtet 8.9.11	Rådgiver for næring, Øystein Østgaard.

Kontrollutvalget har også bedt rådmannen om å få tilsendt eventuelle statlige tilsynsrapporter. Sekretariatet følger også med på tilsynsmyndighetenes hjemmeside og kommunens postliste og henter ut de rapporter som er interessante. Følgende rapportering er lagt fram for kontrollutvalget:

Møtet 8.2.11	• Kopi av Helsetilsynets avsluttende behandling av avvik etter tilsynsbesøk, mottatt 22.12.10 (legemiddelbehandlingen ved Åsnes sykehjem).
Møtet 8.9.11	• Rapport fra fylkesmannen, datert 22.6.11. Tilsyn med helse- og sosialtjenester til hjemmeboende eldre - Åsnes kommune (mottatt fra kommunen 28.6.11).

Øvrige saker

- Kontrollutvalget har også i flere av møtene fulgt med på og diskutert "Varslersaken i Åsnes", med ordføreren, uten at dette er noen direkte sak som kontrollutvalget skulle følge opp, jf. bl.a. orientering fra rådmannen ovenfor (sak 26/11).
- Kontrollutvalget mottok i 2010 en ekstern henvendelse i forhold til barnevern. Saken ble behandlet i kontrollutvalget 30.11.10, sak 42/10. Saken er unntatt offentlighet. Saken ble oversendt Glåmdal revisjon IKS som la fram en rapport for kontrollutvalget i møtet 5.4.11, sak 14/11. Den ble oversendt kommunestyret som behandlet den i møtet 27.6.11, sak 070/11.



- KRD¹ nedsatte i 2009 en arbeidsgruppe som skulle lage en rapport knyttet til styrking av kommunenes egenkontroll. Dette arbeidet resulterte i en rapport med 85 anbefalinger til tiltak for å styrke kommunenes egenkontroll. Kontrollutvalget har behandlet disse i flere omganger, både i 2010 og i 2011.
- Rapporten ble fulgt opp i 2011 med fokus på anbefalinger knyttet til anskaffelser i møtet 8.2.11, sak 4/11. Rådmannen ga sin tilbakemelding i møtet.
- Anbefalinger knyttet til anbefalinger ovenfor kommunestyret ble behandlet i kontrollutvalget 5.4.11, sak 13/11. Kontrollutvalget sendte etter møtet et brev til kommunestyret med anmodning om å diskutere aktuelle temaer knyttet til kontroll og tilsyn.
- I møtet 5.4.11, sak 11/11 behandlet kontrollutvalget anbefalinger knyttet til revisjonen. Revisjonssjefen orienterte om hvordan Glåmdal revisjon IKS fulgte opp anbefalingene. Kontrollutvalgets påse-ansvar ble behandlet i et senere møte, jf. pkt. 2.5.
- Disse anbefalingene har også resultert i et høringsnotat fra KRD

med forslag til tiltak for å styrke egenkontrollen. Kontrollutvalget behandlet dette notatet i møtet 8.9.11. Ettersom kommunen allerede hadde sendt sitt høringssvar til departementet, bestemte kontrollutvalget seg for å sende eget svar.

¹ Kommunal- og regionaldepartementet.



Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport for 2010 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.11, i møtet den 5.4.11, sak 16/11). Denne saken ble sendt kommunestyret med forslag om å ta saken til orientering. Saken ble sendt kommunestyret til behandling 8.4.11, men er fortsatt ikke behandlet i kommunestyret. Saken har blitt purret på 3 ganger fra sekretariatets side.

Disse sakene, sammen med revisjonens rapportering, danner grunnlag for det løpende tilsynet med kommunen.

Sekretariatets oppfølging av kontrollutvalgets saker rapporteres gjennom en egen oversikt, som legges fram for kontrollutvalget for hvert møte. Denne rapporten ligger også tilgjengelig på www.gs-iks.no.

2.1.2 Forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Åsnes kommune har benyttet samme revisjon i mange år og kontrollutvalget mener at det er en forsvarlig revisjonsordning. Øvrige vurderinger i forhold til revisjonens arbeid vil eventuelt gå fram av pkt. 2.5.

2.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgsforskriften § 6). Det vil si at regnskapene skal revideres etter de kravene som går fram av forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk.

2.2.1 Regnskapsrevisjon

Kommuneregnskapet for 2010 ble satt opp til behandling i møtet 26.5.11, sak 25/11. Revisor la ved revisjonsfristens utløp fram en negativ beretning for ikke mottatt regnskap innen lovens frist. Denne beretningen er trukket tilbake gjennom ny beretning, datert 24.5.11. Glåmdal revisjon IKS har lagt fram en beretning med to forbehold, ett knyttet til manglende inndekking av investeringsregnskapet og at finansieringen av investeringsregnskapet ikke er bokført i tråd med regulert budsjett. I tillegg er det to kommentarer under Andre forhold, den ene vedrørende den negative beretningen som er trukket tilbake og den andre er at skjemaet RF 1022 som ikke er avstemt mot regnskapet. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7.

2.2.2 Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har mottatt to nummererte brev i 2011. Det ene ble behandlet i kontrollutvalget 8.2.11, sak 4/1. Dette brevet var unntatt offentlighet og ble ikke sendt til kommunestyret. Det andre nummererte brevet ble behandlet i kommunestyret 8.9.11, sak 32/11. Dette brevet er sendt kommunestyret, men er ikke satt opp til behandling. Sekretariatet har purret 2 ganger på dette.

Det er for øvrig ingen revisjonsmerknader som ikke er fulgt opp, jf. forskriften § 8.

2.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Det er kontrollutvalget som etter kommunelovens bestemmelser har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Dette framgår av § 77, nr. 4 som har følgende ordlyd:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Kapittel 5 i forskrift om kontrollutvalg inneholder utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon. Ifølge forskriftens § 10 skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon skal rapporteres til kommunestyret (jf. forskriften § 12).

2.3.1 Forvaltningsrevisjon/plan for forvaltningsrevisjon

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2009-2010 høsten 2008. Det skulle etter planen legges fram en ny overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012 høsten 2010. Ettersom det gjenstår flere av forrige plans prosjekter som ikke er gjennomført, er det kun lagt fram en revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012. Denne ble behandlet i kontrollutvalget 30.11.10, sak 46/10, og deretter oversendt kommunestyret til behandling. Kommunestyret behandlet denne planen 13.4.11, sak 032/11. Behandlingen av saken ble etterlyst 3 ganger fra sekretariatets side.



2.3.2 Bestilt og gjennomført forvaltningsrevisjon

Prosjekter iht. revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012

I henhold til den reviderte planen for forvaltningsrevisjon ble det satt opp følgende prioriteringsliste for gjennomføringen:

1. Kommunens inntekter.
2. Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering. I første omgang knyttet til administrasjon.
3. Kommunens håndtering og oppfølging av psykiatritjenesten.
4. Spesialundervisning.

Kontrollutvalget har fått delegert fullmakt til å gjøre omprioriteringer med hensyn til rekkefølgen på prosjektene, og årsaken til dette skal gå fram av årsrapporten. Ettersom flere andre kommuner bestilte prosjektet om "Gjennomgang av kommunens definering av KOSTRA...", ønsket kontrollutvalget, på grunn av de stordriftsfordelene dette medfører, å bli med på den gjennomgangen. I møtet 26.5.11, sak 23/11 ble det i første omgang bestilt et forprosjekt knyttet til dette området. Glåmdal revisjon IKS la i møtet 29.11.11, sak 48/11 fra en rapport med anbefaling om å gå dypere inn i saken. Gjennomgangen skulle i første omgang været knyttet til funksjon 120 – Administrasjon. Bestillingen ble levert til Glåmdal revisjon IKS.

Det er ikke bestilt eller gjennomført andre prosjekter i 2011.

2.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Glåmdal revisjon IKS gjennomførte i 2008 forvaltningsrevisjon knyttet til "Gjennomgang av kommunens retningslinjer og rutiner for innkjøp, med bl.a. fokus på lov om offentlige anskaffelser" etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget og kommunestyret i 2008. Kontrollutvalget fulgte opp denne saken i 2009, og er redegjort for i årsrapporten for 2009. Imidlertid sa kontrollutvalget at de ønsket en ytterligere oppfølging av denne rapporten. Denne oppfølgingen ble behandlet i møtet 26.5.11, sak 27/11.

Kontrollutvalget sa seg fornøyd med rådmannens tilbakemelding.

Glåmdal revisjon IKS gjennomførte i 2010 en forvaltningsrevisjon knyttet til "Kommunens administrasjon og styring" etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 30.11.10 og deretter oversendt kommunestyret til behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møtet 13.4.11, sak 034/11, med følgende vedtak:

- Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber administrasjonen følge opp de anbefalingene som går fram av rapportens pkt. 2.3.



- Administrasjonens gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. august 2011, om hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Kontrollutvalget fulgte opp saken i møtet 8.9.11, sak 33/11. Rådmannen ga sin tilbakemelding på hvordan rapportens anbefalinger var fulgt opp.

Kontrollutvalget sa seg delvis fornøyd med svaret, og ønsket en ytterligere oppfølging innen 31.8.12.

2.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll er hjemlet i kommuneloven § 77 nr. 5 og § 80. Selskapskontrollen består av en obligatorisk del som går ut på å føre tilsyn med forvaltningen av eierinteressene i selskapet (eierskapskontroll), og en frivillig del, som medfører at det også kan gjennomføres forvaltningsrevisjon når kontrollutvalget eller kommunestyret finner det nødvendig eller ønskelig. Selskapskontroll skal gjennomføres på bakgrunn av plan for selskapskontroll, som skal vedtas av kommunestyret.

2.4.1 Plan for selskapskontroll

Glåmdal sekretariat IKS la fram plan for selskapskontroll for 2008-2011 høsten 2008, jf. pkt. 2.4.2. En revidering av planen for 2010-2011 ble gjennomført høsten 2010 og behandlet i kontrollutvalget 30.11.10, sak 45/10. Denne reviderte planen er ikke sendt til kommunestyret, ettersom planen allerede er godkjent av kommunestyret for denne perioden (2008-2011).

2.4.2 Bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Prosjekter iht. plan for selskapskontroll for 2008-2011

I henhold til revidert plan for selskapskontroll, ble det satt opp kontroller i følgende selskaper:

1. Glåmdal krisesenter IKS.
2. GIV IKS (i den grad eierstrukturen er på plass).

Det ble også i 2009 bestilt ny eierskapskontroll i **SOR IKS**, ettersom det var en av anbefalingene etter eierskapskontrollen som ble gjennomført i 2008. Eierskapskontrollen ble igangsatt i 2010, og ble lagt fram for kontrollutvalget 26.5.11, sak 24/11. Kommunestyret behandlet rapporten i møtet 29.8.11, sak 074/11, hvor kommunestyret ba eiernes representanter i selskapet og selskapet følge opp rapportens anbefalinger. Rapporten følges opp i 2012.

Det ble i møtet den 30.11.10, sak 45/10 bestilt eierskapskontroll i **Glåmdal Krisesenter IKS**. Det var likevel usikkert om denne kontrollen skulle gjennomføres, ettersom det også for dette selskapet (jf. GIV IKS) er igangsatt en vurdering av eierstrukturen. Kontrollutvalget skulle stilling til om det skulle gjennomføres kontroll når eiernes vurdering var ferdig. Det har ikke vært aktuelt å gjennomføre noen kontroll i dette selskapet i 2011.

Det har også vært meningen å gjennomføre ny eierskapskontroll i **GIV IKS**. Den forrige ble gjennomført i 2007. Men også her har det vært omorganiseringer på gang, så saken har blitt utsatt. Nå er Åsnes kommune ute av selskapet, så en bestilling herfra er ikke lenger aktuell.

2.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Det er ikke fulgt opp noen gjennomførte selskapskontroller i 2011.



2.5 Tilsyn med revisjonen

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

2.5.1 Gjennomført tilsyn med revisjon

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk. I tillegg har kontrollutvalget behandlet revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet. Revisjonssjefen rapporterer muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen ifølge NKRF er oppfylt for alle.

Revisjonssjefen fram uavhengighetserklæring for Åsnes kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte den 8.9.11, sak 38/11. Kontrollutvalget har også fått et ytterligere hjelpemiddel for å gjennomføre sitt påse-ansvar for regnskapsrevisjon, nemlig en veileder utarbeidet av NKRF². Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette påse-ansvaret ble behandlet i møtet 8.9.11, sak 37/11.

2.6 Budsjettbehandling

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen.

I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv.

I revisjonstjenesten som kommunen betaler for, er følgende oppgaver inkludert:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Overformynderiregnskaper med vergeregnskaper.
- C.P. Aasnes legat
- Olga Melbys legat
- Trøseid/Simonsens legat
- Halvor Olsen Saure legat
- Anne og Arne Melby legat
- Emil Arnet legat (skogbruk)
- Emil Arnet legat (kirken)
- A. og H. Nielsens legat
- Trygve Noer legat
- Brødr. Lindbergs legat
- Karl Kveseths legat
- Ida Sjørbottens legat
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

Hva som ligger i sekretariatets virksomhet går fram av pkt. 4.

² http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_regnrev.pdf



2.6.1 Budsjett for 2012

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for 2012 i møtet den 8.9.11, sak 35/11. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. Forskriften sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Åsnes. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget for 2012 går fram av tabellen under, og dette er også vedtatt i kommunestyret.

	Poster	Budsjett 2012
Kontrollutvalget	Sum	98 800
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	195 700
Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.	
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 139 953
		1 434 453

2.6.2 Budsjett for 2011

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget for 2011 går fram av tabellen under, og dette er også vedtatt i kommunestyret. Regnskap 2010 mot budsjett 2010 vil bli rapportert i årsrapporten for 2012.

	Poster	Budsjett 2011
Kontrollutvalget	Sum	96 800
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	192 000
Selskapskontroll	Inkludert i revisj./sekret.budsj.	
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 083 273
		1 372 073

2.6.3 Budsjett for 2010

Resultat av kontrollutvalgets forslag til **budsjett 2010 mot regnskap 2010** er som følger:

	Poster	Budsjett 2010	Regnskap 2010
Kontrollutvalget	Sum	96 800	69 839
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	189 000	162 106
Selskapskontroll	Inkludert i revisj./sekret.budsj.		
Revisjonen	Ramme for virksomheten	989 980	1 025 462
		1 275 780	1 257 407

Regnskapet for 2010, funksjon 110, avviker svært lite fra budsjettet for 2010, men det er noen avvik når vi ser på tallene hver for seg. I henhold til selskapsavtalene for revisjonen og sekretariatet skal 60 % av kommunens betaling for revisjonsvirksomheten og sekretariatstjenesten avregnes i ettertid etter medgått tid.

2.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2011 gjennomført følgende rapportering:

- Årsplanen for 2012 ble behandlet i kontrollutvalget 29.11.11 (sak 45/11), og ble deretter oversendt kommunestyret til behandling.
- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2010 ble behandlet i kontrollutvalget 8.2.11 (sak 6/11) og i kommunestyret 13.4.11, sak 033/11.



- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 2.3.3 og 2.4.3.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret, jf. pkt. 2.1.1, 2.3.2 og 2.4.2.

3 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

3.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Åsnes kommune består av 5 medlemmer (fram til 25.2.09 besto utvalget at 6 medlemmer). Følgende medlemmer valgt til kontrollutvalg for perioden 2007-2011:

Medlem	Varamedlem
Rune Sørli (PP)	Knut Morønning (FRP)
Søren Idland (V)	Anne Aandstad (V)
Kjersti Myhre (V) (fra 29.9.08) Marit Eig (SV) (fram til 29.9.08)	Anne Berit Damsberget (RS)
Ole Sjulstad (SP) (fra 6.7.09) Stein Petter Aaslie (SP) (fram til 6.7.09)	Helene Skybak (SP) (fram til 28.8.10. Nytt varamedlem er pr. dd. ikke valgt)
Margareta F. Venberget (A)	Knut Sagmoen (A)

2011 var valgår og følgende ble valgt til nytt kontrollutvalget for perioden 2011-2015 (KS 24.10.11):

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Margareta F. Venberget - leder	AP	Knut Sagmoen	AP
Lars Petter Heggelund - nestleder	V	Anita Marie Kristiansen	Frp
Solfrid Anne K. Storholt	AP	Svein Olav Tandberg	Pp
Ole Sjulstad	SP	Anne Aandstad	V
Anne Berit Damsberget	RS	Anne Christina Furuseth	H

3.2 Møter og saker



I løpet av 2011, har kontrollutvalget hatt 5 (5) møter og behandlet 49 (49) saker. Tallene i parentes er fra 2010. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten.

Deltakelsen på møtene har vært som følger:

Medlemmer/varamedlemmer 2007-2011	8.2.11	5.4.11	26.5.11	8.9.11	Ant. møter
Rune Sørli – leder	x	x	x	x	4
Søren Idland - nestleder	-	x	x	x	3
Margareta F. Venberget	x	x	x	x	4
Kjersti Myhre	x	-	-	-	1
Ole Sjulstad	x	x	x	x	4
Anne Berit Damsberget – vara		x	x	x	3
Anne Aandstad	x				1



Medlemmer/varamedlemmer 2011-2015	29.11.11	Ant. møter
Margareta F. Venberget – leder	x	1
Lars Petter Heggelund - nestleder	x	1
Solfrid Anne K- Storholt	x	1
Anne Berit Damsberget	x	1
Ole Sjulstad	x	1

I noen av møtene var noen av medlemmene til stede i deler av møtet, uten at det var mulig å få innkalt varamedlem. I alle tilfeller hvor det blir meldt forfall i tide, blir varamedlem innkalt.

3.3 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg. For å følge opp dette kan følgende nevnes:

- 4 av medlemmene i kontrollutvalget i Åsnes (Sørleie, Sjulstad, Venberget og Damsberget) deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 2-3 februar 2011.
- Glåmdal sekretariat IKS arrangerte et fellesseminar i juni 2011, og der deltok 4 av medlemmene (Sørleie, Venberget, Idland, Damsberget), samt varaordfører og økonomisjefen fra Åsnes.
- Ettersom alle kontrollutvalgslederne utgjør representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS, har lederne også en mulighet her til å treffes å utveksle litt erfaringer og løse felles oppgaver.
- Sekretariatsleder sender i hvert møte ut kopier av en del fagartikler ("Fagstoff") knyttet til kontroll og tilsyn. Dette er et tiltak som alle medlemmene mener er nyttig for å holde seg oppdatert.
- 2011 er valgår, og kontrollutvalget tok en egenevaluering i sitt møte 8.9.11, sak 34/11. Denne evalueringen ble formidlet til de nye medlemmene i møtet 29.11.11, sak 42/11. Det nyvalgte kontrollutvalget hadde sitt første møte 29.11.11 og de ble ønsket velkommen gjennom en egen informasjonssak, sak 41/11. De vil også få egen opplæring i januar 2012.

Det er vedtatt eget reglement for kontrollutvalget, og dette ligger som vedlegg 2 til kontrollutvalgets årsplan, samt under "Dokumenter" på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalget er opptatt av å gjøre kontroll og tilsyn mer synlig. Følgende tiltak er gjennomført:

- Kontrollutvalget har bedt om å bli mer synlig på kommunens hjemmeside, og dette er fulgt opp i Åsnes.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort (www.gs-iks.no). Her legges det ut stadig flere oppdaterte dokumenter.
- Sakslistens framside sendes fortløpende til Glåmdalen og Østlendingen.

4 SEKRETÆRFUNKSJON

Kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes har felles sekretariat gjennom det interkommunale selskapet Glåmdal sekretariat IKS. Selskapets bemanning har i 2011 vært på 1,7 stillinger (2 personer). Sekretariatet har i 2011 også solgt sekretærtjenester til Nes og Sørum kommuner, som en midlertidig ordning.

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.11-31.12.11, har sekretariatet totalt hatt 2 447 (1 797) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2010). Av disse er 79,6 % (73,2 %) av timene brukt på kontrollutvalgene 1 747 (1 316 timer). Arbeidet for kontrollutvalgene i Nes og Sørum er



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

inkludert i disse tallene. Den øvrige tidsbruken (500 timer) har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene.

For Åsnes ser fordelingen av timer til kontrollutvalgets virksomhet slik ut:

Oppgaver	2011	2010
Saksbehandling	198	107
Møter kontr.utv.	28	35
Eierskapskontr.	0	0
Plan for selsk.kontroll	0	10
Analyse/plan forv.r.	0	2
Inform./oppl.	1	0
Møte med rev.	1	1
Planlegg/faglig oppdat	14	14
	242	169

Under den største oppgaven, saksbehandling til kontrollutvalget, ligger all saksforberedelse og forskjellige undersøkelser til kontrollutvalget, herunder årsplaner og årsrapporter, møteinnkallinger med tilhørende bestillinger og avtaler, referater og oversendelse av vedtak til videre behandling og oppfølging av vedtak. Det er brukt mer tid til saksbehandling i 2011 enn i 2010. Ettersom antall saker og møter er det samme som i 2010, vil det si at vi har brukt litt mer tid på saksforberedelsene. Vi har i større grad vært to personer som har involvert i sakene, ikke minst på grunn av opplæring av den nyansatte (ansatt høsten 2010), men også fordi vi da har satt av tid til bl.a. å følge med på kommunens postlister. Det er også brukt en del tid på å forberede for nye kontrollutvalg.

Tidsbruken til reise til og fra kommunene kommer, som nevnt ovenfor, i tillegg.

Hvis vi ser på tidsbruken mellom de forskjellige kontrollutvalgene, så viser tallene at det er brukt mer tid i Åsnes i 2011 enn i 2010 (242 timer mot 169 timer). Det er stort sett brukt mer på alle kontrollutvalgene i 2011 enn i 2010, med unntak av i Kongsvinger.

Sum antall timer 1686, stemmer ikke med det som er nevnt ovenfor på 1 747 timer, men differansen er timene til Nes og Sørum kommuner.

	Timer 2011	I %	Timer 2010	I %
Eidskog	250	14,8	176	13,4
Grue	223	13,2	169	12,8
Kongsvinger	258	15,3	274	20,8
Nord-Odal	225	13,3	163	12,4
Sør-Odal	244	14,5	194	14,7
Våler	244	14,5	171	13,0
Åsnes	242	14,4	169	12,8
	1686	100	1 316	

60 % av kommunenes betaling for sekretariatstjenesten blir fordelt etter tidsbruken i kontrollutvalgene i ettertid. De øvrige 40 % blir fordelt etter innbyggertall. Det sendes egen regning på timene som er brukt i Nes og Sørum kommuner.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

VEDLEGG

SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2011

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
8.2.11	1/11	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	2/11	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/11	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	4/11	Oppfølging 85 anbefalinger – rådmannens interne kontroll av anskaffelser	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakereportering til orientering.				✓
	5/11	Informasjon fra enhetene - Barnevernet	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	6/11	Kontrollutvalgets årsrapport for 2010	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2010 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2010 til orientering.	KS	KS 13.4.11 sak 033/11 Særutskrift 10.5.11		✓
	7/11	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	8/11	Nummerert brev nr. 4, regnskapsår 2010/02 (unntatt offentlighet).	Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber om at revisjonens anbefalinger om forbedringer av den interne kontrollen iverksettes.				✓
	9/11	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
5.4.11	10/2011	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				OK
	11/2011	Oppfølging 85 anbefalinger - revisjonen	1. Kontrollutvalget tar samtalen med revisjonen til orientering. 2. Kontrollutvalgets påseansvar følges opp i senere møter.				✓
	12/2011	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	13/2011	Oppfølging 85 anbefalinger - kommunestyret	Kontrollutvalget oversender brevet til kommunestyret med anmodning om å ta en diskusjon om aktuelle temaer i møtet.	Brev til KS		Brev sendt KS 8.4.11	✓
	14/2011	Oppfølging av KU-sak 41/10	Kontrollutvalget tar rapporten fra Glåmdal revisjon IKS til orientering og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:	KS	KS 27.6.11 sak 070/11		✓



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Kommunestyret gir rådmannen pålegg om å kreve at den virksomheten som fant dokumentene og som har hatt dokumentene lagret i sine lokaler frem til de ble overlevert til Peter Lund, redegjør for hvordan de har oppbevart dokumentene og i hvilken grad de har gjort seg kjent med innholdet i dokumentene.		Særutskrift 1.7.11		
			Kommunestyrets vedtak: Kommunestyret tar den alvorlige saken til orientering. Rådmann innskjerper rutiner for å hindre at sånne papirer kommer på avveie.				✓
	15/2011	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				
	16/2011	Skatteoppkrevers årsrapport for 2010	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak: Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2010 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.11, tas til orientering	KS	Behandles sammen med årsrapporten for 2011	Purret 1.9.11 og 27.10.11 Purret 29.11.11 30.1.12	
	17/2011	Informasjon fra enhetene – oppvekst og utdanning	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	18/2011	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	19/2011	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							I rest
26.5.11	20/2011	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	21/2011	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	22/2011	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	23/2011	Bestilling av forvaltningsrevisjon.	- Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2011-2012 og vedtar oppstart av et forprosjekt knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering</i>. - Forprosjektet legges fram for kontrollutvalget i neste møte. - Endelige problemstillinger for prosjektet legges fram i samme møte.	Glåmdal revisjon IKS		Legges inn i årsplanen for oppfølging	✓
	24/2011	Rapport eierskapskontroll i SOR IKS.	Kontrollutvalget tar rapporten om eierskapskontroll i SOR IKS, med de kommentarene som er gitt til rapporten i ettertid, til orientering og anbefaler	KS	KS 29.8.11 sak 074/11	Legges inn i årsplanen	✓



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			kommunestyret å fatte slikt vedtak: 1. Rapport fra eierskapskontroll i SOR IKS, med de kommentarene som er gitt til rapporten i ettertid, tas til orientering. 2. Kommunestyret ber om at Åsnes kommunes eierrepresentanter i selskapet, samt selskapet selv følger opp anbefalingene i eierskapskontrollen. 3. Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente en tilbakereportering i forhold til hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.12.11. 4. Kommunestyret ber kontrollutvalget vurdere ny eierskapskontroll i selskapet i 2013.		Særutskrift 8.9.11	for oppfølging	
	25/2011	Årsregnskap og årsberetning 2010 – Åsnes kommune	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap 2010, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 27.6.11 sak 068/11 Ikke mottatt særutskrift	Tatt ut selv fra kommunens hjemmeside	✓
	26/2011	Santale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	27/2011	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Kommunens retningslinjer og rutiner for innkjøp gjennomført i 2008. KU-sak 36/2008 og 36/2009.	Kontrollutvalget tar rådmannen redegjørelse til orientering.				✓
	28/2011	Eventuelt	Kontrollutvalgets møte torsdag 25.8.11 flyttes til torsdag 8. september.				✓
8.9.11	29/11	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				OK
	30/11	Santale med ordfører.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	31/11	Santale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	32/11	Nummerert brev nr. 5-regnskapsår 2010/02.	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering og vil følge opp saken ved neste regnskapsavslutning. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: - o Kommunestyret tar saken til orientering og ber administrasjonen sørge for at de påpekte forholdene følges opp.	KS	Behandles i KS 13.2.12 sak 008/12	Purret 14.11.11 29.11.11 30.1.12	
	33/11	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – administrasjon og styring.	1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. 2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen innen 31.8.2012.			Legges inn i årsplanen for	✓



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig																															
						oppfølging	✓																															
	34/11	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets diskusjoner videre til neste periode.				✓																															
	35/11	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2012.	1. Det foreslåtte budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2012. <table><tr><th></th><th>Poster</th><th>Budsjett 2012</th></tr><tr><td rowspan="6">Kontrollutvalget</td><td>Godtgjørelser kontrollutvalget</td><td>65 000①</td></tr><tr><td>Reiseutgifter/kjøregodtgj.</td><td>2 000</td></tr><tr><td>Tapt arb.forfj.</td><td></td></tr><tr><td>Abonnementer/medlemskap</td><td>1 800</td></tr><tr><td>Møteutgifter</td><td></td></tr><tr><td>Kurs</td><td>30 000</td></tr><tr><td></td><td>Sum</td><td>98 800</td></tr><tr><td>Sekretariatet</td><td>Ramme for virksomheten</td><td>195 700</td></tr><tr><td>Selskapskontroll</td><td>Inkludert i rev./sekret.</td><td></td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>Ramme for virksomheten</td><td>1 139 953②</td></tr><tr><td></td><td></td><td>1 434 453</td></tr></table> ① Inkludert arbeidsgiveravgift. ② Foreløpige tall – ikke behandlet i representantskapet. 2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2012. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Glåmdal revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.		Poster	Budsjett 2012	Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	65 000①	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000	Tapt arb.forfj.		Abonnementer/medlemskap	1 800	Møteutgifter		Kurs	30 000		Sum	98 800	Sekretariatet	Ramme for virksomheten	195 700	Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.		Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 139 953②			1 434 453	Åsnes kommune/ KS	KS 12.12.11 sak 158/11 Ikke mottatt særutskrift. Budsjettet vedtatt som foreslått.		✓
	Poster	Budsjett 2012																																				
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	65 000①																																				
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000																																				
	Tapt arb.forfj.																																					
	Abonnementer/medlemskap	1 800																																				
	Møteutgifter																																					
	Kurs	30 000																																				
	Sum	98 800																																				
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	195 700																																				
Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.																																					
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 139 953②																																				
		1 434 453																																				
	36/11	Informasjon fra enhetene – næring.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓																															
	37/11	Kontrollutvalgets påseansvar ovenfor regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓																															
	38/11	Revisjonssjefens uavhengighetserklæring for 2011.	Kontrollutvalget tar revisjonssjefens egenvurdering for Åsnes kommune for 2011 til orientering.				✓																															
	39/11	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓																															



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	40/11	Eventuelt.	Kontrollutvalgets neste møte den 17.11.11 flyttes til tirsdag 29.11.11				✓
29.11.11	41/11	Velkommen til nye medlemmer.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.				1 rest
	42/11	Overføring av erfaringer – møte mellom nye og gamle medlemmer.	Kontrollutvalget tar med seg tidligere kontrollutvalgs erfaringer i sitt arbeid videre.				✓
	43/11	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	44/11	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	45/11	Kontrollutvalgets årsplan for 2012.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2012. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2012 til orientering.	KS	Behandles i KS 13.2.12 sak 007/12	Påminnelse 30.1.12	
	46/11	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	47/11	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	48/11	Bestilling av forvaltningsrevisjon - behandling av forprosjekt.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2011-2012 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Gjennomgang av kommunens definering av kostnadsarter og kostnadsfunksjoner, rapportering.</i> - Kommunens definering og bruk av KOSTRA arter, i kombinasjon med KOSTRA funksjon 120 – administrasjon - Kommunens praksis rundt rapportering for KOSTRA funksjon 120 – administrasjon. - Kontrollutvalget ønsker også at det tas en utvidelse av området, slik at det også gjøres noen undersøkelser på helse, sosial og omsorg. Forslag på aktuelle funksjoner legges fram i møtet 30.5.12. 2. Glåmdal sekretariat IKS lager bestillingsdokumentet og sender Glåmdal revisjon IKS. Glåmdal revisjon IKS legger fram prosjektplan for sekretariatsleder. - Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles med oversendelse til kontrollutvalgets sekretariat innen 15.8.12. - Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på	Glåmdal revisjon IKS		Legges inn i årsplanen for oppfølging	



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.				
	49/11	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							1 rest