



ÅRSRAPPORT 2013

KONTROLLUTVALGET I
VÅLER KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 23.1.14
Vedtatt i kommunestyret 17.2.14, sak 009/14*



INNHALDSFORTEGNELSE

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | INNLEDNING | 3 |
| 2 | KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET | 3 |
| 2.1 | MEDLEMMER..... | 3 |
| 2.2 | MØTER OG SAKER..... | 3 |
| 3 | KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER | 3 |
| 3.1 | ÅRSPLANENS HOVEDFOKUS..... | 3 |
| 3.2 | TILSYN OG KONTROLL..... | 4 |
| 3.2.1 | <i>Tilsyn med forvaltningen</i> | 4 |
| 3.2.2 | <i>Forsvarlig revisjonsordning</i> | 5 |
| 3.3 | KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON..... | 5 |
| 3.4 | KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON..... | 5 |
| 3.4.1 | <i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon</i> | 5 |
| 3.4.2 | <i>Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon</i> | 5 |
| 3.5 | KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL..... | 6 |
| 3.5.1 | <i>Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll</i> | 6 |
| 3.5.2 | <i>Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll</i> | 6 |
| 3.6 | TILSYN MED REVISJONEN..... | 6 |
| 3.7 | BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET..... | 7 |
| 3.8 | KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING..... | 7 |
| 3.9 | ØVRIGE AKTIVITETER..... | 7 |
| 4 | SEKRETÆRFUNKSJON | 8 |
| 5 | AVSLUTTENDE KOMMENTARER | 9 |
| | VEDLEGG | 10 |



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. Det er vedtatt eget reglement for kontrollutvalget, og dette ligger under ”Dokumenter” på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2013 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 29.11.12. Årsplanen har noen hovedfokus, se pkt. 3.1, men omtaler også kontrollutvalget ordinære oppgaver, jf. pkt. 3.2-3.8. Årsplanen ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 28.2.13 sak 009/13. I tillegg er årsrapporten basert på kontrollutvalgets tiltaksplan, en intern plan for kontrollutvalget, som justeres i hvert møte. Kontrollutvalgets årsplan og en kontinuerlig oppdatert tiltaksplan, ligger på www.gs-iks.no.

Etter kommunelovens bestemmelser skulle kontrollutvalgets møter være lukkede, så sant ikke kontrollutvalget selv har bestemt noe annet. Fra 1.7.13 ble det imidlertid lovbestemt at alle kontrollutvalgsmøter skulle være åpne på lik linje med andre kommunale utvalgsmøter. Fra denne dato kreves hjemmel for lukking.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Våler kommune består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer valgt til kontrollutvalg for perioden 2011-2015:

| Medlem | Parti | Varamedlem | Parti |
|---|-------|--|-------|
| Ann Kristin S. Myrer (fra 1.1.13) - leder <i>Marianne Hille-Dahl (fram til 31.12.12)</i> | H | Nicklas Avén (fra 18.11.13) <i>Heidrun Asgeirsdatter Ullerud fram til 18.11.13)</i> | SV |
| Åse Synnøve Svendsen - nestleder | AP | Kari Dybendahl | AP |
| John Christian Wold | PP | Terje Strætmoen | PP |
| Thor Arne M Engebretsen | SP | Ola Sørlungsengen | |
| Ragnar Einarsrud | FRP | Jan-Erik Gaup | FRP |

2.2 Møter og saker

I løpet av 2013, har kontrollutvalget hatt 6 (6) møter og behandlet 63 (54) saker. Tallene i parentes er fra 2012. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no. I tillegg ble det arrangert et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen 28.8.13, se pkt. 3.9.

Kontrollutvalget behandlet en henvendelse fra kommunestyret i møtet 17.4.13, sak 21/13, hvor kommunestyret anmodet kontrollutvalget om å ha åpne måter. Kontrollutvalget svarte at de forholdt seg til bestemmelsene om at kontrollutvalgets møter var åpne fra 1.7.13.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Årsplanens hovedfokus

| Fokus | Behandlet |
|-----------------------------|---|
| Rådmannens interne kontroll | Behandlet i møtet 28.11.13, sak 57/13. Rådmannen informerte om internkontrollsystemet, iKvalitet. I tillegg orienterte rådmannen om at etablerte varslingsystemer |



| Fokus | Behandlet |
|---|--|
| | kan bidra til hindre korrupsjon. |
| Oppfølging av KS-saker | Kontrollutvalget har bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse. Dette legges fortløpende fram for kontrollutvalget. Sekretariatet har i 2013 tatt noen stikkprøver av oppfølging av KS-saker, og denne saken ble behandlet i møtet 12.9.13 (sak 44/13). |
| Delegasjonsreglement og praktisering av delegasjoner | Rådmannen orienterte om delegasjonsreglementet i møtet 17.10.13, sak 48/13. |
| Kommunens kunst og kulturgjenstander – oppbevaring og oversikt | Saken ble først behandlet i møtet 5.6.13, sak 26/13 og ytterligere behandling i møtet 12.9.13, sak 39/13. Saken følges opp igjen i løpet av 2014. |
| Kompetanseutvikling | Det ble gitt en orientering i møtet 17.10.13, sak 48/13. |
| Praktisering av offentlighetsloven (+ saksbehandling og arkivrutiner) | Kontrollutvalget fikk en orientering om dette i møtet 17.10.13, sak 48/13. |
| Kommuneplan | Det ble gitt en orientering i møtet 28.11.13, sak 56/13. |
| Sykefravær, oppfølging og tiltak. | Det ble gitt en orientering i møtet 17.10.13, sak 48/13. |
| Oppfølging 85 anbefalinger ¹ . | Kommunal- og regionaldepartementet 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 hatt disse anbefalingene som temaer i flere omganger, også i 2013, der det ble løftet frem som eget tema på felles møte med alle kontrollutvalgene i Glåmdalsregionen, 28.8.13. |

Øvrige saker går fram av punktene nedenfor.

3.2 Tilsyn og kontroll

3.2.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2013 bl.a. blitt gjennomført på følgende måter:

- Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene følger med på saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov.
- 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. 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. Hvilke saker det er for øvrig orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no.
- Kontrollutvalget har i 2013 også innkalt ulike tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet. Hvilke dette er, går fram av vedlegget til årsrapporten (Oppfølging av KU-saker).
- Kontrollutvalget behandlet i 2013 en sak i møtet 4.2.13, sak 5/13, hvor det ble gitt informasjon om Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS. Informasjonen var bl.a. innhentet fra selskapet. Sekretariatet hadde bl.a. fått i oppdrag å legge fram KOSTRA-tall. Ettersom disse tallene ikke var klare på dette tidspunktet, ble tallene lagt fram i møtet 12.9.13, sak 35/13.

¹ <http://www.regjeringen.no/nb/dep/krd/dok/regpubl/prop/2011-2012/prop-119-l-20112012.html?id=683208>



- Det ble også behandlet en sak om handlingsplan for utbedring av ledningsnett i Våler, i møtet 17.4.13, sak 20/13. Dette var en oppfølging av en tidligere orientering fra 2012.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2012 i møtet 17.4.13, sak 19/13. Saken ble behandlet i kommunestyret 29.4.13, sak 033/13. Kontrollutvalget fikk i møtet 5.6.13, sak 2/13 en informasjon av skatteoppkrever, ettersom han ikke kunne være til stede i møtet 17.4.13. Kontrollutvalget får også jevnlig framlagt oversikt over skatteinngangen.
- Kontrollutvalget får fortløpende kopier av statlige tilsynsrapporter. Kontrollutvalget har også bedt om kommunens svar på disse rapportene. Dette følges ikke alltid opp, men sekretariatet prøver å følge med på kommunens postliste.

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 som vedlegg til årsrapporten.

3.2.2 Forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Våler 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. 3.6.

3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kommuneregnskapet for 2012 ble behandlet i møtet 21.5.13, sak 22/13. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 5.6.13, sak 33/13 nummerert brev nr. 2, regnskapsår 2012/01. Saken ble tatt opp på nytt i møtet 12.9.13. Kontrollutvalget tok saken til orientering.

Kontrollutvalget fulgte opp nummerert brev nr. 1, 2011/01 i møtet 4.2.13, sak 7/13. Kontrollutvalget fulgte opp saken igjen i regnskapsavslutningen for 2012.

Glåmdal revisjon IKS la også fram en rapportering etter gjennomført revisjon i revisjonsåret 2012 i sak 31/13.

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

3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2013-2016 i møtet 29.11.12. Saken ble behandlet i kommunestyret 28.1.13, sak 008/13. Kontrollutvalget har i 2013 bestilt prosjekter iht. til denne planen.

Kontrollutvalget bestilte i møtet 4.2.13, sak 12/13, forvaltningsrevisjon knyttet til «*Spesialundervisning*». Problemstillingene går fram av vedlegget til årsrapporten. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 17.10.13, sak 50/13 og i kommunestyret 18.11.13, sak 066/13. Rapporten følges opp i 2014.

3.4.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget fulgte opp tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon knyttet til bygningsmassen på Haslemoen i møtet 4.2.13, sak 9/13. Saken var utsatt fra 2012. Rådmannen ga en muntlig tilbakemelding i møtet, ettersom kontrollutvalget ikke hadde mottatt noen skriftlig tilbakemelding. **Rapportens anbefalinger anses fulgt opp.**



I tillegg har kontrollutvalget fulgt opp tidligere forvaltningsrevisjon knyttet til KOSTRA, i møtet 14.4.13, sak 17/13. Kontrollutvalget vedtok å følge opp saken igjen i løpet av høsten 2013. Den er satt opp til ny behandling i det første møtet i 2014.

3.5 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

3.5.1 Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2012-2015 i møtet 30.8.12. Saken ble lagt fram for kommunestyret 1.10.12, sak 080/12, som vedtok planen. Nedenstående bestillinger er av kontrollutvalget gjort i henhold til den vedtatte planen.

I møtet 4.2.13, sak 4/13, bestilte kontrollutvalget en selskapskontroll (eierskapskontroll) i GIV IKS. Bestillingen ble gitt til Glåmdal sekretariat IKS. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 17.10.13 sak 52/13 og i kommunestyret 18.11.13, sak 067/13. Rapportens anbefalinger følges opp i 2014.

Selskapskontroll (eierskapskontroll) ble bestilt i Elverumregionens Næringsutvikling AS, i møtet 12.9.13 sak 43/13. Bestillingen ble gitt til Glåmdal revisjon IKS. Rapporten legges fram for kontrollutvalget innen 1.3.14.

3.5.2 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Det er ikke fulgt opp noen selskapskontroller i 2013.

3.6 Tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk (i møtet 12.9.13, sak 41/13).
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet.
- Gjennom revisjonssjefens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten i hvert møte.

I tillegg kan vi nevne:

- Oppdragsansvarlig revisor for både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon la fram uavhengighetserklæringer for Våler kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte den 4.2.13, sak 10/13.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF²). Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret ble behandlet i møtet 28.11.13, sak 62/13.
- Glåmdal revisjon IKS laget egen oppdragsavtale med kontrollutvalget, hvor det går fram hva som ligger i revisjonsoppgaven (jf. også pkt. 3.7). Den er behandlet i møtene 4.2.13, sak 11/13.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen ifølge NKRF er oppfylt for alle.
- Glåmdal revisjon IKS har hatt ekstern kvalitetskontroll i 2013. Kontrollutvalget ble orientert om resultatet av dette i møtet 28.11.13, sak 61/13.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 5.6.13, sak 30/13 en sak hvor representantskapet i Glåmdal revisjon IKS kom med forslag om at Glåmdal revisjon IKS skulle slås sammen med Hedmark Revisjon IKS. Kontrollutvalget sluttet seg til dette og ga sin innstilling til kommunestyret iht. koml. § 78 nr. 4. Kommunestyret ga sin tilslutning i sak 047/13. Alle kontrollutvalgene og kommunestyrene i Glåmdalsregionen behandlet denne saken og alle gikk inn for sammenslåingen. Deretter fortsatte saken

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



med å etablere selskapet. Alle kommunestyrene knyttet til både Glåmdal revisjon IKS og Hedmark Revisjon IKS sluttet seg til sammenslåingen og vedtok en selskapsavtale og en eieravtale før 31.12.13. Fra og med 2014 heter kommunens revisjonsselskap Hedmark Revisjon IKS.

3.7 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. 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. Hva som ligger i sekretariatets virksomhet går fram av pkt. 4. 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).
- Overformynderi- og vergeregnskaper (denne oppgaven er overført fra kommunen til Fylkesmannen f.o.m. 1.7.2013).
- Våler kommunes legat.
- Våler Torvdriftsmuseum.
- Eventuelle granskingsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og eventuelle kommunestyremøter.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2014** i møtet 12.9.13, sak 40/13. Forskriften sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble ikke gjort i Våler. Kommunestyret reduserte bevilgningen til revisjonen med kr 75 000, for øvrig er kontrollutvalgets forslag til budsjett vedtatt. Kontrollutvalgets forslag går fram av vedlegget til årsrapporten, sak 40/13.

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for **2013**.

3.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2013 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets **årsrapport for 2012** ble behandlet i kontrollutvalget 4.2.13, sak 3/13 og i kommunestyret 11.3.13, sak 022/13.
- **Årsplanen for 2014** ble behandlet i kontrollutvalget 28.11.13 (sak 60/13), og i kommunestyret 16.12.13, sak 083/13.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.4.2 og 3.5.2.
- Rapporten etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

3.9 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:

- Fire av de fem kontrollutvalgsmedlemmene i Våler deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 6. og 7. februar 2013.



- Glåmdal sekretariat IKS arrangerte en felles samling for alle kontrollutvalgene i Glåmdalsregionen 28.8.13, der fire av medlemmene fra kontrollutvalget i Våler deltok. Hovedtemaet for samlingen var korrupsjon i kommuner. Programmet ligger på www.gs-iks.no. I tillegg deltok rådmann Per Olav Lund på seminaret, og han hadde også et innlegg der.
- Sekretariatsleder sender jevnlig 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.

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 Våler.
- 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.
- Etersom kontrollutvalgets møter er vedtatt åpne sender sekretariatet både sakslister og protokoller til Glåmdalen og Østlendingen. Møtene skal også kunngjøres på kommunens hånd.

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 2013 vært på 1,8 stillinger (2 personer).

Sekretariatet har i 2013 gjennomført en spørreundersøkelse blant kontrollutvalgsmedlemmene. Vi oppnådde en svarprosent på 85 % og det var anonyme besvarelser. I forhold til sekretariatets utførelse og kompetanse, var det veldig positive tilbakemeldinger. Kontrollutvalgene er orientert om resultatet av undersøkelsen i ettertid.

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.13-31.12.13, har sekretariatet hatt 2 473 (2 479) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2012). Inkludert i dette er salg av tjenester, som i 2013 utgjør 52 timer. Fratrullet salg har vi **2 421 timer** til disposisjon, og da er 80,1 % (82,2 %) av timene brukt på kontrollutvalgene. Vi har til sammen saksutredet ca. **380 (330) saker** i de 7 kontrollutvalgene i 2013 (totalt 422 (374) saker, men vi holder "Eventuellsakene" utenfor).

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

| Oppgaver | 2013 | 2012 |
|-------------------------|------|------|
| Saksbehandling | 213 | 156 |
| Møter kontr.utv. | 37 | 43 |
| Eierskapskontr. | 17 | 0 |
| Plan for selsk.kontroll | 0 | 14 |
| Analyse/plan forv.r. | 0 | 40 |
| Inform./oppl. | 2 | 2 |
| Møte med rev. | 2 | 0 |
| Planlegg/faglig oppdat | 5 | 8 |
| | 275 | 262 |

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 noe mer tid til saksbehandling i 2013 enn i 2012, noe som bl.a. har sammenheng med at det er lagt fram noen flere saker. I tillegg ble det i 2012 lagt fram både plan for forvaltningsrevisjon (+ overordnet analyse) og plan for selskapskontroll. Dette er tidkrevende oppgaver, som har måttet gå på bekostning av andre oppgaver.



Den øvrige tidsbruken, 483 (407) timer, har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/IT/kontor/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene. Det var vært omlegging av IT-systemet vårt i 2013, noe som har medført ekstra tid. I tillegg fikk vi nye kontorer, noe som også ble belastet interntiden.

60 % av kommunenes betaling for sekretariattjenesten blir fordelt etter tidsbruken i kontrollutvalgene i ettertid. De øvrige 40 % blir fordelt etter innbyggertall.

5 Avsluttende kommentarer

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

Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid med sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert veldig bra også i 2013. Vi håper og tror at det gode samarbeidet fortsetter, også selv om vi må forholde oss til et annet revisjonsselskap. De fleste aktørene er likevel de samme.

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.

Våler, 23.1.14
Ann Kristin S. Myrer
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



VEDLEGG

SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2013

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|--------|--------|---|---|-------------------------|---|---|--------|
| 4.2.13 | 1/13 | Referater, orienteringer og diskusjoner. | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 2/13 | Samtale med ordføreren. | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering. | | | | ✓ |
| | 3/13 | Kontrollutvalgets årsrapport for 2012 | 1. Kontrollutvalget årsrapport for 2012 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2012 til orientering. | KS | KS 11.3.13 sak 022/13 Særutskrift 14.3.13 | | ✓ |
| | 4/13 | Bestilling av selskapskontroll. | 1. Det bestilles selskapskontroll (eierskapskontroll) i GIV IKS med følgende problemstillinger: <ul style="list-style-type: none"><i>Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?</i><ul style="list-style-type: none"><i>Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?</i><i>Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?</i><i>Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?</i> 2. Selskapskontrollen (eierskapskontrollen) gjennomføres av Glåmdal sekretariat IKS. 3. Prosjektet gjennomføres innen en ramme på ca 60 timer. 4. Saken legges fram for kontrollutvalget innen 5.6.13. | Glåmdal sekretariat IKS | | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 5/13 | Innhentet informasjon om Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS | Kontrollutvalget tar informasjonen om Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS til orientering. | | | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 6/13 | Informasjon fra enhetene – NAV sosial og Våler Vekst. | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 7/13 | Oppfølging av Nummerert brev fra regnskapsavslutningen for 2011. | Kontrollutvalget tar rådmannens informasjon til orientering og følger opp saken videre i regnskapsavslutningen for 2012. | | | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtaks | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|------|--------|---|---|----------------------------|-----------|--|--------|
| | 8/13 | Samtale med rådmannen. | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering. | | | | ✓ |
| | 9/13 | Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon | Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. | | | | ✓ |
| | 10/13 | Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæringer for 2013. | <ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Våler kommune for 2013 til orientering.Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering for Våler kommune for 2013 til orientering. | | | | ✓ |
| | 11/13 | Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS. | <ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS godkjennes. | | | | ✓ |
| | 12/13 | Bestilling av forvaltningsrevisjon | <ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2013-2016 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Spesialundervisning</i>.Prosjektet har følgende problemstilling:<ol style="list-style-type: none"><i>Er kommunens spesialundervisningspraksis i overensstemmelse med lovverket.</i><i>Hvilke rutiner finnes for å identifisere elever med behov for særskilte tiltak.</i><i>Hvordan følges bekymringsmeldinger opp og hvordan foregår samhandlingen med PP-kontoret?</i><i>Inneholder vedtakene opplysninger om avgjørelse, begrunnelse og klageadgang.</i><i>I hvilken grad følges PP-kontorets anbefalinger opp?</i><i>Hvilken kompetanse finnes i skolen for å følge opp vedtakene?</i><i>Hvilke rutiner finnes for rapportering, oppfølging og evaluering av vedtatte tiltak?</i>Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.Glåmdal sekretariat IKS lager bestillingsdokumentet og oversender dette til Glåmdal revisjon IKS. Glåmdal revisjon IKS lager prosjektplan som legges fram for kontrollutvalget i neste møte.Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles med oversendelse til kontrollutvalgets sekretariat innen 1.10.13.Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til | Glåmdal revisjon IKS | | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|----------------|--------|---|---|-------------------------------|---|---|--------|
| | | | tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget | | | | |
| | 13/13 | Eventuelt | Kontrollutvalget mener at denne saken synes unødvendig, ettersom det uansett vil skje at kontrollutvalgets møter blir åpne, muligens i løpet av noen få måneder, og henstiller til ordføreren om å trekke saken fra kommunestyrets sakliste. Kontrollutvalgets vedtak vedtatt med 4 mot 1 stemme | Ordfører Kjell Konterud | | | ✓ |
| | | | | | | | OK |
| 17.4.13 | 14/13 | Referater, orienteringer og diskusjoner. | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 15/13 | Samtale med ordføreren. | Samtalen utsettes til neste møte. | | | | ✓ |
| | 16/13 | Samtale med rådmannen. | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering. | | | | ✓ |
| | 17/13 | Oppfølging av forvaltningsrevisjon – KOSTRA. | Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2013. | | | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 18/13 | Informasjon fra enhetene – sykehjemmet – tillitsvalgte og leder | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 19/13 | Skatteoppkrevers årsrapport. | Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Våler kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2012 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.13, tas til orientering. | KS | KS 29.4.13 Sak 033/13 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 20/13 | Oppfølging av tidligere orientering om en handlings-plan for utbedring av ledningsnett. | Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. | | | | ✓ |
| | 21/13 | Henvendelse fra kommunestyret – Åpen møter i kontrollutvalget. | Kontrollutvalget retter seg etter de lovmessige bestemmelsene om at kontrollutvalgets møter blir åpne etter 1.7.13. | KS til orientering | | | ✓ |
| | 22/13 | Eventuelt | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | | ✓ |
| | | | | | | | OK |
| 5.6.13 | 23/13 | Referater, orienteringer og diskusjoner. | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering | | | | ✓ |
| | 24/13 | Årsregnskap og årsberetning 2012 - Våler kommune. | Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2012, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. | KS med kopi FSK | 24.6.13 Sak 040/13 Særutskrift 7.8.13 | | ✓ |



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtaks | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|----------------|--------|--|---|----------------------|--|--|-----------|
| | 25/13 | Samtale med rådmannen. | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen og konst. økonomisjef til orientering. | | | | ✓ |
| | 26/13 | Oversikt over kommunens kunst, kultur og andre verdigjenstander. | Kontrollutvalget tar saken til orientering og følger opp saken igjen i neste møte. | | | Legges inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 27/13 | Samtale med ordføreren. | Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte. | | | | ✓ |
| | 28/13 | Informasjon fra skatteoppkrever om restanseinnkrevninger. | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 29/13 | Informasjon fra arbeidsgruppa for oppdyrking av Haslemoen. | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 30/13 | Sammenslåing av Glåmdal revisjon IKS med Hedmark Revisjon IKS. | Kontrollutvalget slutter seg til representantskapets vedtak og legger fram følgende innstilling til kommunestyret: <ul style="list-style-type: none">Kommunene gir sin tilslutning til og ønsker å delta i en sammenslåing av Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal revisjon IKS fra 1.1.2014. Prosessen gjennomføres i samsvar med intensjonene i utredning datert 3.4.2013. | KS | KS 24.6.13 Sak 047/13 Særutskrift 25.6.13 | | ✓ |
| | 31/13 | Årsrapport for revisjonsåret 2012 – Glåmdal revisjon IKS. | Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummeringsbrev for 2012 til orientering. | | | | ✓ |
| | 32/13 | Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS. | Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. | | | | ✓ |
| | 33/13 | Nummerert brev nr. 2, regnskapsår 2013. | 1. Kontrollutvalget tar rådmannens muntlige redegjørelse til orientering. 2. Saken settes opp igjen til behandling i neste møte. | | | Settes opp i neste møte | ✓ |
| | 34/13 | Eventuelt | Ingen vedtak. | | | | ✓ |
| | | | | | | | OK |
| 12.9.13 | 35/13 | Referater, orienteringer og diskusjoner. | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering | | | | ✓ |
| | 36/13 | Samtale med ordføreren. | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering | | | | ✓ |
| | 37/13 | Samtale med rådmannen. | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering. | | | | ✓ |
| | 38/13 | Oppfølging av nummerert brev nr. 2, regnskapsår 2012/01 | Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. | | | | ✓ |
| | 39/13 | Oversikt over kommunens kunst, kultur og andre verdigjenstander. | Kontrollutvalget tar saken til orientering og følger opp saken igjen i løpet av 2014. | | | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 40/13 | Budsjett for kontroll- og | 1. Følgende forslag til budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Våler | Våler | KS | Purret på | ✓ |



| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|---|---|----------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------|--|----------------------------|-------|--|-----------------|--|--|-------------------------|-------|--|--------------|-------|--|------|--------|--|------------|----------------|----------------------|------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|--|-------------------|------------------------|-----------------|--|--|------------------|---------|--|------------------------|--|
| | | tilsynsarbeidet 2014. | <p>kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2014.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Poster</th> <th>Budsjett 2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>Godtgjørelser kontrollutvalget</td> <td>90 000⊘</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Reiseutgifter/kjøregodtgj.</td> <td>5 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Tapt arb.fortj.</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Abonnementer/medlemskap</td> <td>1 750</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Møteutgifter</td> <td>3 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kurs</td> <td>25 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sum</td> <td>124 750</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>Ramme for virksomheten</td> <td>187 200</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>811 000⊘</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>1 122 950</td> </tr> </tbody> </table> <p>① Inkludert arbeidsgiveravgift. ② Forebehold om representantskapets vedtak..</p> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2014. 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.</p> <p>Kommunestyrets behandling: Kommunestyret reduserte revisjonens budsjett med kr 75 000 i forhold til kontrollutvalgets forslag.</p> | | Poster | Budsjett 2014 | Kontrollutvalget | Godtgjørelser kontrollutvalget | 90 000⊘ | | Reiseutgifter/kjøregodtgj. | 5 000 | | Tapt arb.fortj. | | | Abonnementer/medlemskap | 1 750 | | Møteutgifter | 3 000 | | Kurs | 25 000 | | Sum | 124 750 | Sekretariatet | Ramme for virksomheten | 187 200 | Selskapskontroll | Inkludert i rev./sekret. | | Revisjonen | Ramme for virksomheten | 811 000⊘ | | | 1 122 950 | kommune | 9.12.13 sak 070/13 Melding mottatt 14.1.14 | tilbake-melding | |
| | Poster | Budsjett 2014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kontrollutvalget | Godtgjørelser kontrollutvalget | 90 000⊘ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Reiseutgifter/kjøregodtgj. | 5 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Tapt arb.fortj. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abonnementer/medlemskap | 1 750 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Møteutgifter | 3 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kurs | 25 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Sum | 124 750 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sekretariatet | Ramme for virksomheten | 187 200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Selskapskontroll | Inkludert i rev./sekret. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Revisjonen | Ramme for virksomheten | 811 000⊘ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1 122 950 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 41/13 | Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS/Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2013 | Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. | | | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 42/13 | Informasjon fra enhetene – oppvekst. | Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering. | | | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 43/13 | Bestilling av selskapskontroll i Elverumregionens Næringsutvikling AS | <p>1. Det bestilles selskapskontroll (eierskapskontroll) i Elverumregionens Næringsutvikling AS med følgende problemstillinger:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser? | Glåmdal revisjon IKS | | Lagt inn i tiltaksplanen for | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|----------|--------|---|--|----------------------|---|---|--------|
| | | | <ul style="list-style-type: none">○ Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?○ Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?• Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse? <ol style="list-style-type: none">2. Selskapskontrollen (eierskapskontrollen) gjennomføres av Glåmdal revisjon IKS.3. Prosjektene gjennomføres innen en ramme på ca 60 timer.4. Sakene legges fram for kontrollutvalget innen 1.3.14. | | | oppfølging | |
| | 44/13 | Oppfølging av vedtak. | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | | ✓ |
| | 45/13 | Eventuelt. | Ingen vedtak. | | | | ✓ |
| | | | | | | | OK |
| 17.10.13 | 46/13 | Referater, orienteringer og diskusjoner. | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 47/13 | Samtale med ordføreren. | Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte. | | | | ✓ |
| | 48/13 | Samtale med rådmannen. | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering. | | | | ✓ |
| | 49/13 | Rådmannens interne kontroll. | Saken utsettes til neste møte. | | | | ✓ |
| | 50/13 | Rapport forvaltningsrevisjon – spesialundervisning. | <ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget tar rapport om «Hvordan håndteres og praktiseres spesialundervisning i skolen» til orientering.2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none">a. Kommunestyret tar rapport om «Hvordan håndteres og | KS | KS 18.11.13 sak 066/13 Særutskrift | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|-----------------|--------|---|--|----------------------|---|--|-----------|
| | | | <p>praktiseres spesialundervisning i skolen» til orientering.</p> <p>b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</p> <p>C. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.6.14</p> | | 19.11.13 | | |
| | 51/13 | Informasjon fra enhetene – næringsutvikling. | Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering. | | | | ✓ |
| | 52/13 | Rapport selskapskontroll – GIV IKS. | <p>1. Kontrollutvalget tar rapporten om eierskapskontroll i GIV IKS til orientering.</p> <p>2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar rapporten eierskapskontroll i GIV IKS til orientering. • Kontrollutvalget anbefaler at kommunene sørger for at formålet med selskapet er likt for alle eierne. • Kontrollutvalget ber om tilbakemelding fra eierrepresentanten innen 1.4.14, på om rapportens anbefalinger følges opp. <p>Kommunestyrets vedtak: Andre kulepunkt er endret i henhold til ettersendt forslag fra sekretariatet og lagt fram av ordføreren:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Det tilstrebes at formålet med selskapet er likt for alle eierne. | KS | KS 18.11.13 sak 067/13 Særutskrift 19.11.13 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓ |
| | 53/13 | Eventuelt. | Ingen vedtak. | | | | ✓ |
| | | | | | | | OK |
| 28.11.13 | 54/13 | Referater, orienteringer og diskusjoner. | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 55/13 | Samtale med ordføreren. | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering. | | | | ✓ |
| | 56/13 | Samtale med rådmannen. | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering. | | | | ✓ |
| | 57/13 | Rådmannens interne kontroll (utsatt sak). | Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering. | | | | ✓ |
| | 58/13 | Informasjon fra enhetene – NAV sosial. | Kontrollutvalget tar informasjonen fra NAV sosial til orientering. | | | | ✓ |
| | 59/13 | Informasjon fra enhetene – samhandlingsreformen | Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering. | | | | ✓ |
| | 60/13 | Kontrollutvalgets årsplan for 2014. | <p>1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2014.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> | KS | KS 16.12.13 Sak | | ✓ |



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|------|--------|---|---|----------------------|---------------------------------|------------|--------|
| | | | <ul style="list-style-type: none">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2014 til orientering. | | 083/13 Særutskrift 9.1.13 | | |
| | 61/13 | Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS. | Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering. | | | | ✓ |
| | 62/13 | Kontrollutvalgets tilsynsansvar - regnskapsrevisjon/forvaltningsrevisjon. | Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none">Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.13.Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.13. | | | | ✓ |
| | 63/13 | Eventuelt. | Ingen vedtak. | | | | ✓ |
| | | | | | | | OK |
| | | | | | | 2013 | OK |