



ÅRSRAPPORT 2015

KONTROLLUTVALGET I
ÅSNES KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 24.2.16
Vedtatt i kommunestyret 24.4.16, sak 019/16*



INNHOLDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER.....	4
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	4
3.1	ÅRSPLANENS HOVEDFOKUS.....	4
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.....	6
3.4.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon</i>	6
3.4.2	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon</i>	6
3.5	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL.....	6
3.5.2	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll</i>	7
3.6	TILSYN MED REVISJONEN.....	7
3.7	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET.....	7
3.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	8
3.9	ØVRIGE AKTIVITETER.....	8
4	SEKRETÆRFUNKSJON	9
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	10
	VEDLEGG	11



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 utarbeidet eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet. Kontrollutvalgets reglement ligger på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2015 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 3.12.14. 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 23.2.15 sak 004/15. 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.

Kontrollutvalgets møter er åpne på lik linje med andre kommunale utvalg.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Åsne kommune har i 2015 bestått av 5 medlemmer og 5 varamedlemmer.

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	Tatiana Lilleberg	V
Ole Sjulstad	SP	Anne Aandstad	V
Anne Berit Damsberget	RS	Anne Christina Furuseth	H

På det siste møtet i perioden 2011-2015 (26.8.15), ble dette bildet tatt:



Bildet er tatt under lunsjen, hvor kontrollutvalget takket av mangeårig revisor i Åsnes kommune, Jan Paulsrud.

Fra venstre Solfrid Storholt, KU-leder Margareta F. Venberget, Lars-Petter Heggelund, Ole Sjulstad, Anne Berit Damsberget og revisor Jan Paulsrud.



På kommunestyrets møte 28.10.15, sak 073/15 og 23.11.15, sak 123/15, ble følgende valgt til kontrollutvalg for perioden 2015-2019:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Arne Granvoll – leder	AP	Asbjørn Venberget	AP
Lars Petter Heggelund - nestleder	V	Reidun Skogli	FRP
Margareta F. Venberget	AP	Turid Enger	AP
Ole Sjulstad	SP	Åse Lund Støen	V
Håkan Karlsson	SV	Thomas Halvorsen	PP

2.2 Møter og saker

På grunn av at 2015 var et valgår, har kontrollutvalget i 2015 kun hatt 5 møter (6 i 2014). De har behandlet 67 (62 i 2014) saker. 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. Det har ikke vært avholdt noe fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i 2015.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Årsplanens hovedfokus

Fokus	Behandlet
Mobbing i skolen	Det ble gitt en orientering i møtet den 27.5.15, sak 26/15.
Ved nedskjæringer på tjenesteområdene, blir kvaliteten omdefinert?	Det ble gitt en orientering i møtet den 25.3.15, sak 24/15
Tildelingsenhetene, hvordan jobber de, kriterier.	Det ble gitt en orientering i møtet den 28.1.15, sak 5/15.
Rutiner for å få jobbing for sosialhjelp.	Rådmannen orienterte om saken i møtet 25.3.15, sak 15/15.
Rutiner for de som ikke fungerer i en kommunal stilling.	Det ble gitt en orientering i møtet 26.8.15, sak 46/15.
Forebyggende tiltak for psykiatri og rus/Kulturtilbud for ungdom/Ungdom og psykiske problemer.	Det ble gitt en orientering i møtet den 27.5.15, sak 27/15

Øvrige saker går fram av punktene nedenfor.

3.2 Tilsyn og kontroll

3.2.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2015 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 møte- og talerett 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 fast orientering i hvert møte er
 - den økonomiske utviklingen
 - sykefravær
 - eventuelle anmeldelser eller varslinger



- Kontrollutvalget ber også om orientering om rådmannens system for oppfølging av KS-saker.
- Hvilke saker det er for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no.
- Kontrollutvalget har i møtet 28.1.15, sak 8/15 behandlet et notat fra Hedmark Revisjon IKS om antall årsverk i Åsnes kommune. Saken ble fulgt opp i et nytt notat i møtet 25.3.15, sak 23/15, hvor også en oversikt over lønnsutviklingen ble lagt fram. Kontrollutvalget tok saken til orientering.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2014 i møtet 25.3.15, sak 16/15. Saken ble først behandlet i kommunestyret 28.4.14, sak 035/14.
- Kontrollutvalget behandlet i møtet 26.8.15, sak 42/15, en ekstern henvendelse vedrørende Kilen skole. Saken ble behandlet for lukkede dører. Saken ble fulgt opp igjen i møtet 18.11.15, sak 61/15. Også deler av denne saken ble behandlet for lukkede dører. Kontrollutvalget var ikke helt fornøyd med svaret, og setter opp saken igjen til behandling i det første møtet i 2016.
- Sekretariatet henter fortløpende ut kopier av statlige tilsynsrapporter, enten fra statens eller kommunens postliste. Disse har blitt lagt fram for kontrollutvalget.

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 har vurdert det slik at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunens revisor er Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 16 kommuner i Hedmark, samt Hedmark fylkeskommune. Øvrige vurderinger i forhold til revisjonens arbeid går fram av pkt. 3.6.

3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Hedmark Revisjon IKS orienterte muntlig om gjennomført regnskapsrevisjon for 2014 (interimrapport) i møtet 28.1.15, sak 5/15, mens den skriftlige rapporten ble behandlet i møtet 25.3.15, sak 20/15. Revisjonen orienterte om revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon for 2015 i møtet 18.11.15 (sak 58/15).

Kontrollutvalget mottok nummerert brev nr. 9, regnskapsår 01/2014 for tilbaketrukket årsregnskap for 2014. Kommunen trakk regnskapet tilbake for å korrigere avdekkede feil. Korrigert regnskap ble lagt fram 20.3.15.

Kommuneregnskapet for 2014 ble behandlet i møtet 27.5.15, sak 32/15. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgskonferansen § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2014 i samme møte, sak 33/15, og revisjonen orienterte om oppfølgingen av merknadene i sak 58/15 (møte 18.11.15).

Kontrollutvalget mottok nummerert brev nr. 10, regnskapsår 02/2014 i møte 27.5.15, sak 38/15. Ettersom rådmannen ikke hadde hatt anledning til å uttale seg om det nummererte brevet, ble saken utsatt til møtet 26.8.15, sak 45/15. Kontrollutvalget uttrykte bekymring for ressursene på økonomiavdelingene og vedtok å følge opp saken igjen i regnskapsavslutningen for 2015 (våren 2016).

Kontrollutvalget behandlet årsregnskapet for Åsnes kommuneskoger KF for 2014 i møtet 25.3.15, sak 19/15. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgskonferansen § 7.15).

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

Kontrollutvalget behandlet er revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2015-2016 i møtet 28.1.15, sak 11/15. Saken ble sendt kommunestyret til orientering. Følgende prosjekter ble prioritert:

1. **Barnevern – er bestilt. Våler og Grue bistår med ressurser (2015).**
2. **Intern kontroll.** Hvordan fungerer den interne kontrollen i kommunen? (2015)
3. **Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer. Effektiv drift?** (2015-2016)
4. **Samhandlingsreformen (2016)**

Ettersom Solør Barneverntjeneste er et vertskommunesamarbeid, med Åsnes kommune som vertskommune, har kontrollutvalget i Våler (og Grue) anmodet kontrollutvalget i Åsnes om å bestille en forvaltningsrevisjon innen barnevernet. Dett ble gjort i på slutten av 2014. Prosjektplanen ble behandlet i møtet 28.1.15, sak 6/15. Kontrollutvalget i Åsnes fikk rapporten til behandling i møtet 27.5.15, sak 36/15. Kommunestyret behandlet rapporten i møtet 21.9.15, sak 059/15.

Kontrollutvalget bestilte i møtet 27.5.15, sak 31/15 en prosjektplan knytte til forvaltningsrevisjon «Intern kontroll i Åsnes kommune». Prosjektplanen ble lagt fram i møtet 26.8.15, sak 50/15. Problemstillingene går fram av vedlegget til årsrapporten (se sak 50/15). Rapporten legges fram i det første møtet i 2016.

Kontrollutvalget bestilte i møtet 26.8.15, sak 51/15 en prosjektplan knytte til forvaltningsrevisjon «FDV kommunale eiendommer» i Åsnes kommune. Prosjektplanen ble lagt fram i møtet 18.11.15, sak 63/15. Problemstillingene går fram av vedlegget til årsrapporten (se sak 50/15). Rapporten legges fram i mai 2016.

3.4.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget fulgte opp forvaltningsrevisjon ”Brukerperspektiv, tillitsskapende forvaltning” i 2014, men ønsket en ytterligere oppfølging innen juni 2015. Saken ble satt opp til behandling i møtet 27.5.15, sak 35/15. Kontrollutvalget tok rådmannens tilbakemelding til orientering, og **anser anbefalingene som fulgt opp.**

Kontrollutvalget fulgte opp gjennomført forvaltningsrevisjon innen «Psykisk helse og rusomsorg» i møtet 26.8.15, sak 44/15. **Kontrollutvalget anser anbefalingene delvis fulgt opp, og vurderer ny oppfølging i løpet av 2017.**

Rapporten om Solør barnevern skulle vært fulgt opp innen 1.11.15, men på grunn av sen behandling i kommunestyret (21.9.15) og sen tilbakemelding (særutskrift) til kontrollutvalget (4.1.16), blir ikke rapporten fulgt opp før i det første møtet i 2016.

3.5 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Kommunestyret vedtok i 2014 en revidert plan for selskapskontroll for 2014-2015. Følgende prioriteringer ble satt opp:

- **Atico AS (2015)**
- **Overordnet eierskapskontroll.** I denne kontrollen har vi kun tenkt å kontakte kommunen, for å høre hvordan selskapene rapporter til kommunen og om hvordan de forholder seg til eierskapet. Vi presiserer at det ikke er aktuelt å kontakte selskapet for å be om opplysninger derfra. Dette blir derfor en overordnet kontroll. Oversikten over deleide selskaper ligger som vedlegg 2 til planen.

Det ble i 2014 bestilt overordnet selskapskontroll - kommunens oppfølging av deleide selskaper. Bestillingen ble gitt til Hedmark Revisjon IKS og rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 27.5.15, sak 37/15. Rapporten ble behandlet i kommunestyret 21.9.15, sak 060/15.



Det er foreløpig ikke bestilt noen selskapskontroll i Atico AS.

3.5.2 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Kontrollutvalget fulgte opp selskapskontroll (eierskapskontroll) i Solør Renovasjon IKS (SOR IKS) i møtet 18.11.15, sak 62/15. **Anbefalingene anses som fulgt opp.**

3.6 Tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonens orientering om sitt årlige planverk (revisjonsstrategi) og rapportering i forhold til dette (interimrapportering), jf. pkt. 3.3.
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet (jf. pkt. 3.3).
- Gjennom revisjonens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten, ved behov.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF¹). **Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret** ble behandlet i møtet 18.11.15, sak 65/15.

I tillegg kan vi nevne:

- Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon la fram **uavhengighetserklæringer** for Åsnes kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte hhv. 28.1.15, sak 10/15 og 26.8.15, sak 49/15. Tilsvarende erklæringer ble lagt fram for Åsnes kommuneskoger KF i møtet 25.3.15, sak 18/15.
- Kontrollutvalget har behandlet **oppdragsavtale** med Hedmark Revisjon IKS for **2015**, i møtet 29.10.14, sak 46/14. I denne avtalen går fram hvilke oppgaver som planlegges ut fra de ressursene som er til rådighet, jf. også pkt. 3.7. En tilsvarende oppdragsavtale for **2016** ble behandlet i kontrollutvalget 26.8.15, sak 48/15, men denne vil bli behandlet på nytt i det første møtet i 2016, når kommunens budsjett er vedtatt. Det ble rapportert i forhold til oppdragsavtalen (tertialrapporter) for 2015 i møtet 27.5.15, sak 30/15 og 18.11.15, sak 57/15. Rapportering i forhold til oppdragsavtalen pr. 31.12.14, ble behandlet i møtet 25.3.15, sak 17/15.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen (i tråd med NKRFs retningslinjer) er oppfylt for alle.

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.
- 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

¹ <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>



- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser
- Trygve Noer legat
- Brødr. Lindbergs legat
- Karl Kveseths legat
- Ida Sjørbottens legat

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

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsordningen for **2015**, var som følger:

		2015
Kontrollutvalget	Sum	89 250
Sekretariat	Ramme for virksomheten	239 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 203 125
Sum		1 531 375

Vi antar at kontrollutvalgets forslag til budsjett ble vedtatt av kommunestyret, ettersom vi ikke har mottatt noen annen informasjon.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2016** i møtet 26.8.15, sak 47/15. Forskriften sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Vi har forstått at dette ble gjort i Åsnes. På grunn av endringer i revisjonens budsjett etter behandlingen i representantskapet, sendte sekretariatet brev til kommunen om dette (datert 1.11.15). Dette brevet er ikke lagt fram for kommunestyret. Kommunestyret har vedtatt en ramme på kr 1 499 250, og dette stemmer med det opprinnelige forslaget fra kontrollutvalget (jf. vedtaket under sak 47/15 i vedlegget). Det er sagt at kommunestyret har tatt hensyn til revisjonens økning, men dette er ikke synliggjort i rammen. Kontrollutvalget tar opp saken ved en senere anledning.

3.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2015 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2014** ble behandlet i kontrollutvalget 28.1.15, sak 3/15 og i kommunestyret 23.3.15, sak 020/15..
- **Årsplanen for 2016** ble behandlet i kontrollutvalget 18.11.15 (sak 64/15). Saken er oversendt kommunestyret, men er foreløpig ikke behandlet.
- 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.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

3.9 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og de 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:

- 3 av kontrollutvalgsmedlemmene i Åsnes deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 4. og 5. februar 2015.
- 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 behandlet i møtet 28.1.15, sak 4/15 en henvendelse fra sekretariatet i Nord-Østerdal, med tiltak for å bedre kommunikasjonen og samordningen med statlig tilsyn.
- 2015 er valgår, og det ble valgt nye kontrollutvalg høsten 2015. Kontrollutvalget fikk en foreløpig orientering om kontrollutvalgets rolle og oppgaver, i møtet 18.11.15, men vil få en



heldagsopplæring i januar 2016. Noen av kontrollutvalgets tidligere medlemmer var også til stede for å formidle sine erfaringer videre.

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

- På Åsnes kommunes hjemmeside er kontrollutvalget omtalt under «Politikk», men det manglet noen opplysninger og siden var ikke oppdatert. Sekretariatet følger opp saken i januar 2016.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort (www.gs-iks.no). Her legges det ut sakslister og møtebøker og andre dokumenter.
- Ettersom kontrollutvalgets møter er åpne, sender sekretariatet både sakslister og møtebøker 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 2015 vært på 1,8 stillinger (2 personer). Fra midten av oktober har konsulenten kun jobbet i 60 % stilling (permisjon).

Det er vedtatt egne etiske retningslinjer for Glåmdal sekretariat IKS. Disse bygger på de etiske retningslinjene som er vedtatt for NKRFs medlemmer.

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.15-31.12.15, har sekretariatet hatt 2 635 (2 352) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2014, da vi hadde vakanse et par måneder)..

	Timer	%
Eidskog	320	15,3
Grue	288	13,8
Kongsvinger	315	15,0
Nord-Odal	282	13,5
Sør-Odal	285	13,6
Våler	294	14,0
Åsnes	310	14,8
	2093	100

79,4 % (79,4 %) av timene brukt på kontrollutvalgene (2 093 timer). Disse er fordelt på kontrollutvalgene som tabellen ved siden av viser.

Vi har til sammen saksutredet ca. 387 (431) saker i de 7 kontrollutvalgene i 2015 (ekskl. «Eventuelsakene»). Det er litt færre enn i 2014, ettersom det var ett møte mindre på grunn av valget.

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

Oppgaver	2015	2014
Saksbehandling	256	182
Møter kontr.utv.	32	31
Eierskapskontr.	0	0
Plan for selsk.kontroll	3	7
Analyse/plan forv.r.	0	2
Inform./oppl.	0	1
Møte med rev.	2	3
Planlegg/faglig oppdat	17	27
	310	252

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 2015 enn i 2014. Dette har sammenheng med at vi har fått



mer tid til å følge med på kommunens saker og postlister, samt at det også er behandlet flere saker, selv om det har vært færre møter.

Den øvrige tidsbruken, 542 (486) timer, har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/IT/kontor/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene. 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 mellom sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert veldig bra i 2015.

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, 24.2.16
Arne Granvoll
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



VEDLEGG

Oppfølging KU-saker Åsnes-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
28.1.15	1/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	2/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/15	Kontrollutvalgets årsrapport for 2014.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2014 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2014 til orientering. 	KS	KS 23.3.15 sak 20/15 Særutskrift 25.3.15		✓
	4/15	Samordning av statlig og kommunalt tilsyn.	Kontrollutvalget slutter seg til det som er sagt i vedtakene til kontrollutvalgene i Os, Tolga, Alvdal og Folldal, om tiltak for å bedre kommunikasjonen og samordningen med statlig tilsyn.	Kontroll- utvalg Fjell IKS			✓
	5/15	Informasjon fra tildelingskontoret.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	6/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon barnevern.	Kontrollutvalget tar prosjektplanen til orientering og slutter seg til de vurderingene som er gjort.				✓
	7/15	Samtale med rådmannen.	1. Kontrollutvalget tar informasjonen om hjelpemiddelsentralen til orientering. 2. For øvrig utsettes samtalen med rådmannen til neste møte.				✓
	8/15	Notat fra Hedmark Revisjon IKS, økningen i kommunens årsverk.	1. Kontrollutvalget vil anbefale at kommunen undersøker om det er en systemfeil som skaper denne differansen. 2. Sekretariatet legger fram revisjonens oversikt over lønnsutviklingen i neste møte.	Rådmannen		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	9/15	Interimsrapport regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	10/15	Habilitetserklæringer for oppdragsansvarlige revisorene.	1. Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervurdering for Åsnes kommune for 2015 til orientering. 2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige regnskapsrevisorers egenervurdering for Åsnes kommuneskoger KF for 2014 og 2015 til orientering.				✓
	11/15	Revidert plan for forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 3.4. 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar den reviderte planen for forvaltningsrevisjon for 2015-2016 til orientering. 	KS	KS 23.3.15 sak 030/15 Særutskrift 30.4.15	Etterlyst 14.4.15	✓



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	12/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
25.3.15	13/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	14/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	15/15	Informasjon om arbeid for sosialhjelp.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	16/15	Skatteoppkrevers årsrapport for 2014.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2014 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.15, tas til orientering. 	KS	KS 27.4.15 Sak 029/15 Særutskrift 30.4.15		
	17/15	Rapportering iht. oppdragsavtalen pr. 31.12.14.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 31.12.14 til orientering.				✓
	18/15	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering for Åsnes kommuneskoger KF.	1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering for Åsnes kommuneskoger KF for 2014-2015 til orientering. 2. Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes uavhengighetsvurdering for Åsnes kommuneskoger KF for 2015 til orientering.				✓
	19/15	Årsregnskap og årsberetning 2014 - Åsnes kommuneskoger KF	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2014 – Åsnes kommuneskoger KF, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	KS med kopi styret og FSK	KS 22.6.15 sak 045/15 Særutskrift 3.8.15	Etterlyst utskrift 30.7.15	✓
	20/15	Revisjonsrapport interim 2014 – Åsnes kommune.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	21/15	Nummerert brev nr. 9, regnskapsår 01/2014 – Trukket tilbake avlagt regnskap – Åsnes kommune.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering				✓
	22/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	23/15	Notat fra Hedmark Revisjon IKS, økningen i kommunens årsverk.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	24/15	Informasjon om vurdering av kvalitet ved endring av tjenestetilbud.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	25/15	Eventuelt.	Kontrollutvalget anbefaler ovenfor kommunestyret om å ta saken til orientering.	KS	KS 27.4.15 Sak 031/15 Særutskrift 30.4.15		✓
							OK



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
27.5.15	26/15	Informasjon om mobbing i skolen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	27/15	Informasjon om forebyggende tiltak for psykiatri og rus/Kulturtilbud for ungdom/Ungdom og psykiske problemer.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	28/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	29/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	30/15	Statusrapport oppdragsavtale for 2015, første tertial.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2015 til orientering				✓
	31/15	Bestilling av forvaltningsrevisjon, intern kontroll i Åsnes kommune.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i en forvaltningsrevisjon knyttet til intern kontroll i Åsnes kommune, med følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll? Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon? Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet*) og hvordan fungerer de i praksis? Prosjektplanen legges fram i neste møte. Det skisseres et tidsbruk på ca. 300 timer. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	32/15	Årsregnskap og årsberetning 2014 – Åsnes kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 22.6.15 sak 044/15 Tatt utskrift selv av protokollen		(✓)
	33/15	Årsavslutningsbrev 2014 – Åsnes kommune.	Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2015, gjennom revisjonens interimrapportering.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	34/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	35/15	Ytterligere oppfølging av FR «Brukerperspektiv/tillitsskapende forvaltning».	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av anbefalinger, til orientering.				✓
	36/15	Behandle forvaltningsrevisjonsrapport-Barnevern.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapport om Solør Barnevern til orientering. Kontrollutvalget har forventning til at enhetens egen eksterne undersøkelse tar spesielt tak i problemstilling 2, og vurderer muligheter for å redusere kostnader. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapport om Solør Barnevern til 	KS	KS 21.9.15 sak 059/15 mottatt særutskrift 4.1.16	Etterlyst 30.7.15 Etterlyst særutskrift 5.11.15	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>orientering.</p> <p>b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere og eventuelt følge opp rapportens anbefalinger.</p> <p>c. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere en alternativ organisering til koml. § 28 nr. c)</p> <p>d. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.15.</p> <p>Kommunestyrets vedtak:</p> <p>a. Kommunestyret tar rapport om Solør Barnevern til orientering.</p> <p>b. Kommunestyret ber folkevalgt nemnd vurdere og eventuelt følge opp rapportens anbefalinger.</p> <p>c. Kommunestyret ber folkevalgt nemnd vurdere en alternativ organisering til koml. § 28 nr. c)</p> <p>d. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra folkevalgt nemnd om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.15.</p>			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	
	37/15	Behandle rapport, «Overordnet selskapskontroll-kommunens oppfølging av deleide selskaper».	<p>1. Kontrollutvalget tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering.</p> <p>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering. 	KS	KS 21.9.15 sak 060/15 mottatt særutskrift 4.1.16	Etterlyst 30.7.15 Etterlyst særutskrift 5.11.15	✓
	38/15	Nummerert brev nr. 10 – regnskapsår 02/2014.	Saken utsettes til neste møte.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	39/15	Eventuelt	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				OK
26.8.15	40/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	41/15	Samtale med ordføreren.	Samtalen utsettes til neste møte.				✓
	42/15	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	<p>3. Kontrollutvalget ber om at rådmannen gir kontrollutvalget et kort skriftlig redegjørelse knyttet til brevet som kontrollutvalget har mottatt.</p> <p>4. Kontrollutvalget ønsker også å få aktuelle protokoller fra FAU, hvis det er mulig.</p>	Rådmann Frank Hauge		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig																				
			5. Tilbakemeldingen sendes kontrollutvalget innen 20. september 2015. 6. For øvrig avventer kontrollutvalget Fylkesmannen i Hedmark sin avgjørelse.																								
	43/15	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓																				
	44/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykisk helse og rusomsorg.	Kontrollutvalget tar «Oppfølging av forvaltningsrevisjon» til orientering og vurderer ny oppfølging i løpet av 2017.				✓																				
	45/15	Oppfølging av nummerert brev nr. 10, 2014/02.	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering og følger opp saken igjen i regnskapsavslutningen for 2015. 2. Kontrollutvalget er fortsatt bekymret for ressursene på økonomiseksjonen.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓																				
	46/15	Rutiner for de som ikke fungerer i en kommunal stilling.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓																				
	47/15	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2016.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2016. <table border="1" data-bbox="943 724 1391 903"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>93 750</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>258 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 147 500</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 499 250</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2016.</p> <p>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.</p> <p>Brev fra sekretariatet til kommunen 1.11.15, økning i revisjonens budsjett etter enstemmig vedtak i representantskapet. Nytt forslag blir som følger:</p> <table border="1" data-bbox="943 1182 1391 1361"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>93 750</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>258 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 215 000</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 566 750</td> </tr> </tbody> </table>		Budsjett 2016	Kontrollutvalget	93 750	Sekretariatet	258 000	Revisjonen	1 147 500	Totalt	1 499 250		Budsjett 2016	Kontrollutvalget	93 750	Sekretariatet	258 000	Revisjonen	1 215 000	Totalt	1 566 750	Åsnes kommune	Mottatt melding 15.1.16 Rammen på kr 1 499 250 er vedtatt. Det er opplyst at revisjonens økning er hensyntatt, men da er i så fall kontrollutvalgets og sekretariatets budsjett redusert med kr 19 000 på hver.	Purret 4.1.16	✓
	Budsjett 2016																										
Kontrollutvalget	93 750																										
Sekretariatet	258 000																										
Revisjonen	1 147 500																										
Totalt	1 499 250																										
	Budsjett 2016																										
Kontrollutvalget	93 750																										
Sekretariatet	258 000																										
Revisjonen	1 215 000																										
Totalt	1 566 750																										
	48/15	Oppdragsavtale kontrollutvalget/	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓																				



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		Hedmark Revisjon IKS for 2016.					
	49/15	Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret 2015.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Åsnes kommune for 2015, til orientering.				✓
	50/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon, intern kontroll i Åsnes kommune.	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2015-2016 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Intern kontroll</i>.2. Prosjektet har følgende problemstillinger:<ol style="list-style-type: none">1. <i>Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll?</i>2. <i>Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon?</i>3. <i>Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet*) og hvordan fungerer de i praksis?</i>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 300 timer og endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i februar 2016.5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	51/15	Bestilling av prosjektplan forvaltningsrevisjon, FDV kommunale eiendommer.	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan/forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer. Effektiv drift?2. Prosjektet har følgende problemstillinger:<ol style="list-style-type: none">1. <i>Har Åsnes kommune overordnede politiske mål for eiendomsforvaltningen?</i>2. <i>Har politikerne tilstrekkelig beslutningsgrunnlag i tilknytning til eiendomsforvaltningen.</i>3. <i>Har kommunen et rasjonelt system for planlegging og styring av eiendomsforvaltningen?</i>4. <i>Har kommunen et godt, verdibevarende vedlikehold av sine bygninger?</i>5. <i>Er de økonomiske rammebetingelsene tilpasset</i>	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<i>eiendomsforvaltningens langsiktige karakter?</i> 6. <i>Hvordan ligger Åsnes an i forhold til kostnader til FDV i forhold til sammenlignbare kommuner?</i> 7. <i>Har kommunen en vedlikeholdsplan?</i> 8. <i>Hvis kommunen har en vedlikeholdsplan, blir denne planen fulgt og er den oppdatert?</i> 9. <i>I hvilken grad benytter FDV-enheten seg av IT-løsninger.</i> 3. Prosjektplanen legges fram i neste møte.				
	52/15	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS	Saken utsettes til neste møte.				✓
	53/15	Eventuelt	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
18.11.15	54/15	Velkommen til det nye kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.				✓
	55/15	Samtale med ordføreren.	Samtalen med ordføreren utsettes til nest møte.				✓
	56/15	Presentasjon av og informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	57/15	Tertialrapport, 2. tertial 2016 – Hedmark Revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2015 til orientering. 2. Kontrollutvalget tar daglig leders informasjon om oppdragsavtalen til orientering.				✓
	58/15	Revisjonsstrategien for revisjonsåret 2015.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Åsnes kommune for 2015 til orientering.				✓
	59/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	60/15	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	61/15	Oppfølging av KU-sak 42/15 – Kilen skole.	1. Saken følges opp igjen i neste møte. 2. For øvrig tar kontrollutvalget rådmannens redegjørelse til orientering.	Rådmann Frank Hauge		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	62/15	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	Kontrollutvalget sier seg fornøyd med tilbakemeldingen og anser at anbefalingene som fulgt opp.				✓
	63/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon, Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale eiendommer. Effektiv drift.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan/forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer. Effektiv drift? 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: 1. Har Åsnes kommune overordnede politiske mål for eiendomsforvaltningen?	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ol style="list-style-type: none"> 2. Har politikerne tilstrekkelig beslutningsgrunnlag i tilknytning til eiendomsforvaltningen? 3. Har kommunene et rasjonelt system for planlegging og styring av eiendomsforvaltningen? 4. Har kommunen et godt, verdibevarende vedlikehold av sine bygninger? 5. Er de økonomiske rammebetingelsene tilpasser eiendomsforvaltningens langsiktige karakter? 6. Hvordan ligger Åsnes an i forhold til kostnader til FDV i forhold til sammenlignbare kommuner? 7. I hvilken grad benytter FDV-enheten seg av IT-løsninger?» <ol style="list-style-type: none"> 3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet 4.5.16. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget. 				
	64/15	Kontrollutvalgets årsplan for 2016.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2016. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2016 til orientering. 	KS		Ikke behandlet pr. 11.2.16	
	65/15	Kontrollutvalgets tilsynsansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Oppsummering 2015.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.15. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.15. 				✓
	66/15	Overføring av erfaringer – møte mellom nye og gamle medlemmer.	Kontrollutvalget tar med seg tidligere kontrollutvalgs erfaringer i sitt arbeid videre.				✓
	67/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							1 rest