



ÅRSRAPPORT 2012

KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 11.2.13*



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	Tilsyn med forvaltningen.....	4
3.2.2	Forsvarlig revisjonsordning.	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON	4
3.4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON	5
3.4.1	Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon	5
3.4.2	Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon	5
3.5	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL	5
3.5.1	Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll.....	5
3.5.2	Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll.....	5
3.6	TILSYN MED REVISJONEN	5
3.7	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET	6
3.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	6
3.9	ØVRIGE AKTIVITETER	7
4	SEKRETÆRFUNKSJON	7
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER.....	8
	VEDLEGG	9



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 2011 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 28.11.11. 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 31.1.12. Kontrollutvalgets årsplan ble kontinuerlig oppdatert lagt ut på www.gs-iks.no.

Etter kommunelovens bestemmelser er kontrollutvalgets møter lukkede, så sant ikke kontrollutvalget selv har bestemt noe annet. Kontrollutvalget i Sør-Odal vedtok i møtet 31.1.11 at kontrollutvalgets møter skulle være åpne, med unntak av sakene med orientering fra revisjonen og samtalen med ordføreren.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

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

Medlem	Varamedlem
Geir Arne Spigseth (A)	Bernt Olav Neskvern
Hans Otto Glomsås (-)	Vidar Braaten
Aud Sættem Johnsen (A)	Linda Kristin Kristensen
Astrid Efskin Løken (Sp)	Svein Holter
Vidar Holstad (H)	Nils Ove Teigen

2.2 Møter og saker

I løpet av 2012, har kontrollutvalget hatt 7 (5) møter og behandlet 50 (50) saker. Tallene i parentes er fra 2011. 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 på kommunens hjemmeside og på www.gs-iks.no.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Årsplanens hovedfokus

- Opplæring – omtalt under pkt. 3.9.
- Etikk – dette har vært behandlet i flere saker i 2012, jf. pkt. 3.2.1, se også vedlegget til årsrapporten.
- 85 anbefalinger – omtalt under pkt. 3.2.1.
- Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – omtalt under pkt. 3.4.1.
- Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – omtalt under pkt. 3.5.1.
- Oppfølging av kommunestyrevedtak – omtalt under pkt. 3.2.1. Dette punktet følges videre opp i 2013.



3.2 Tilsyn og kontroll

3.2.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2012 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 har bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse. Rådmannen oversendte i november en oversikt over oppfølging av saker til og med 16.10.12.
- 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 er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger på www.gs-iks.no.
- Kontrollutvalget har i 2012 også innkalt ulike tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet. Hvilke dette er, går fram av vedlegget til årsrapporten.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2011 i møtet 23.4.12. Saken ble behandlet i kommunestyret 29.5.12, sak 033/12.
- Kontrollutvalget får fortløpende kopier av statlige tilsynsrapporter. Kontrollutvalget har også bedt om kom kommunens svar på disse rapportene.
- 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 2012, spesielt gjennom tilsendt fagstoff, se pkt. 3.9.

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. Sør-Odal 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 2011 ble behandlet i møtet 8.6.12. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7.

Kontrollutvalget har mottatt ett **nummerert brev** i 2012 knyttet til regnskapsavslutningen for 2011 og dette ble behandlet i det samme møtet. Saken følges opp av kontrollutvalget før neste regnskapsavslutning. Glåmdal revisjon IKS la også fram en rapportering etter gjennomført revisjon i revisjonsåret 2011.

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 10.12.12. Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, men er foreløpig ikke behandlet. Bestillinger iht. til planen vil skje i 2013.

Det ble i 2011 bestilt forvaltningsrevisjon iht. plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012, knyttet til KOSTRA. Rapporten vil bli lagt fram i første møtet i 2013. Det er ikke bestilt eller gjennomført andre prosjekter i 2012.

3.4.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Oppfølging av tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon knyttet til investeringsprosjekter ble behandlet i møtet 4.6.12. Rapporten ble lagt fram i 2011 og kontrollutvalget etterspurte administrasjonens oppfølging av anbefalinger. **Kontrollutvalget sa seg fornøyd med svaret, men ville likevel følge opp saken igjen i 2013, da det fortsatt var forhold som var under arbeid.**

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 27.8.12. Saken ble lagt fram for kommunestyret 11.9.12, sak 62/12, som da vedtok planen. Bestillinger iht. til den nye planen for selskapskontroller vil skje i 2013. Det er ikke gjennomført noen selskapskontroller i 2012.

3.5.2 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Det er ikke fulgt opp noen gjennomførte selskapskontroller i 2012.

3.6 Tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk (i møtet 27.8.12).
- 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:

- Revisjonssjefen la fram uavhengighetserklæring for Sør-Odal kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte den 20.2.12. Han var opprinnelig oppdragsansvarlig for både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Våren 2012 ble oppdragsansvaret delt, og det er nå en egen person som oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Hun vil legge fram sin uavhengighetserklæring i det første møtet i 2013.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF¹). Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret ble behandlet i møtet 10.12.12.
- 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 20.2.12 og 23.4.12.

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



- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen ifølge NKRF 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.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Overformynderiregnskaper med vergeregnskaper.
- Velferdssentral.funksj.hem.fond
- Ole og Andrea Moss-legat
- Bernt Årstad legat
- Bygdebokkomiteens regnskap.
- Bygdebok Sør/Nord felles
- Stiftelsen Lyshusets billedsamling.
- Eventuelle granskningsoppgaver 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 **2012** i møtet den 14.9.11. Dette forslaget er vedtatt av kommunestyret. Budsjettet for **2013** ble behandlet i kontrollutvalget 27.8.12. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. (Tallene for rammen for revisjonen ble oversendt noe senere etter representantskapet hadde behandlet budsjettet). Forskriften sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Sør-Odal og kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget for 2012 og 2013 går fram av tabellen under.

	Poster	Budsjett 2012	Budsjett 2013
Kontrollutvalget	Sum	81 000	89 000
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	198 100	223 253
Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.		
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 200 758	1 200 000
		1 479 858	1 512 253

3.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2012 gjennomført følgende rapportering:

- Årsplanen for 2013 ble behandlet i kontrollutvalget 10.12.12, og ble deretter oversendt kommunestyret til behandling.
- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 ble behandlet i kontrollutvalget 20.2.12 og i kommunestyret 27.3.12, sak 023/12.



- 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 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 kontrollutvalgsmedlemmene i Sør-Odal deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1-2 februar 2012, to av dem deltok bare en dag. Alle var fornøyde med konferansen.
- Glåmdal sekretariat IKS arrangerte opplæring for nye kontrollutvalget 16.1.2012 og fire av medlemmene fra kontrollutvalget i Sør-Odal deltok, i tillegg to av varamedlemmene.
- Kontrollutvalgets leder, revisjonssjefen og sekretariatsleder hadde en informasjon om kontroll og revisjon i kommunestyrets møte 19.6.12.
- 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 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 Sør-Odal.
- 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.
- Ettersom 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 2012 vært på 1,7 stillinger (2 personer). Sekretariatet har i 2012 også solgt sekretærtjenester til Nes og Sørums kommuner, som en midlertidig ordning (deler av året).

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.12-31.12.12, har sekretariatet hatt 2 479 (2 447) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2011). Når vi trekker ut salg av tjenester til Nes og Sørums kommuner, disponerer vi 2 281 timer. Av disse er 82,2 % (79,6 %) av timene brukt på kontrollutvalgene. Vi har til sammen saksutredet ca 330 saker i de 7 kontrollutvalgene i 2012 (totalt 374 saker, men vi holder "Eventuelsakene" utenfor). Den øvrige tidsbruken (407 timer) har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene.

For Sør-Odal ser fordelingen av timer til kontrollutvalgets virksomhet slik ut:

Oppgaver	2012	2011
Saksbehandling	158	197
Møter kontr.utv.	32	31
Eierskapskontr.	0	0
Plan for selsk.kontroll	12	0
Analyse/plan forv.r.	42	0



Oppgaver	2012	2011
Inform./oppl.	1	1
Møte med rev.	1	1
Planlegg/faglig oppdat	8	14
	254	244

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 mindre tid til saksbehandling i 2012 enn i 2011, selv om antall saker er det samme. Dette har sammenheng med at det i 2012 ble 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.

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

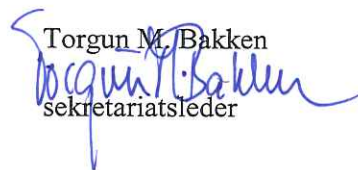
5 Avsluttende kommentarer

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

2012 er det første hele året for det nye kontrollutvalget og noe tid går med til å sette seg inn i alt det nye. Sekretariatet har bistått med dette. Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid med sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert veldig bra også i 2012. 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.

Sør-Odal, 11.2.13
Geir Arne Spigseth
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken

sekretariatsleder



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

VEDLEGG

SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2012.

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
20.2.12	1/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning. Kontrollutvalget vedtar å fordele ansvarsområdene slik: • Helse og omsorg: Astrid Efskin • Teknikk og næring: Aud Sættem Johnsen • Oppvekst og kultur: Hans Otto Glomsås • Rådmannens stab: Vidar Holstad				✓
	2/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	4/12	Kontrollutvalgets årsrapport for 2011.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2011 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2011 til orientering.	KS	KS 27.3.12 sak 023/12 Særutskrift mottatt 2.4.12		✓
	5/12	Informasjon fra enhetene – PU-tjenesten	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering				✓
	6/12	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring for 2012.	Kontrollutvalget tar revisjonssjefens egenvurdering for Sør-Odal kommune for 2012 til orientering				✓
	7/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS godkjennes. 3. Engasjementsbrev for Sør-Odal kommune utsettes til neste møte. 4. Rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll legges i tillegg på revisjonens, sekretariatets og kommunens hjemmesider, etter at de er behandlet i kontrollutvalget.	Glåmdal revisjon IKS			✓
	8/12	Eventuelt	Sekretariatet sender en henvendelse til ordfører om å få presentere kontrollutvalget for kommunestyret.				✓
23.4.12	9/12	Referater, orienteringer og	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				OK
							✓



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		diskusjoner.					
	10/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	11/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	12/12	Kommunens etiske retningslinjer	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	13/12	Skatteoppkrevers årsrapport for 2011	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Sør-Odal kommunestyre å fatte slikt vedtak: • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2011 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 20.2.12, tas til orientering. • Kontrollutvalget ser med bekymring på at det ikke er gjennomført arbeidsgiverkontroll i 2011.	KS	KS 29.5.12 Sak 033/12 Utskrift 31.5.12		✓
	14/12	Informasjon fra enhetene – spesialundervisning	Kontrollutvalget tar informasjonen orientering				✓
	15/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Engasjementsbrev for Sør-Odal kommune tas til orientering.				✓
	16/12	Eventuelt	Ingen saker under eventuelt.				✓
							OK
4.6.12	17/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	18/12	Informasjon om samhandlingsreformen	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering				✓
	19/12	Årsrapport for revisjonsåret 2011 – Glåmdal revisjon IKS.	Saken utsettes til neste møte 8.6.12.				✓
	20/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	21/12	Samtale med ordføreren	Saken utsettes til første møte etter sommerferien.				✓
	22/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	23/12	Oppfølging forvaltningsrevisjon - "Investeringsprosjekter".	1. Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding til orientering. 2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen i første møte etter nyttår.			Lagt inn i årsplanen for oppfølging i 2013	✓
	24/12	Eventuelt	Ingen saker under eventuelt.				✓



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
8.6.12	25/12	Årsregnskap/årsberetning 2011 – Sør-Odal kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2011, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi til FSK	KS 19.6.12 Sak 038/12 Ikke mottatt særutskrift. Tatt ut saken fra kommunens hjemmeside	Purret 16.8.12	OK ✓
	26/12	Nummerert brev nr. 2, regnskapsår 2011/01.	Saken følges opp av kontrollutvalget i slutten av 2012.				✓
	27/12	Årsrapport for revisjonsåret 2011 – Glåmdal revisjon IKS (utsatt sak)	Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummeringsbrev for 2011 til orientering.				✓
27.8.12	28/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				OK ✓
	29/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	30/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	31/12	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen for 2013.	1. Kontrollutvalget vedtar budsjettet for kontrollutvalgets virksomhet og sekretariatets virksomhet. Tallene (hhv kr 89 000 og kr 223 253) oversendes kommunen (kun tallene foreløpig). Rammen for revisjonens budsjett behandles på et telefonmøte så snart budsjettet er behandlet i representantskapet. 2. Endelig særutskrift sendes når tallene fra Glåmdal revisjon IKS er behandlet i representantskapet.	Delvis oversendelse kommunen	Særutskrift sendt kommunen 31.10.12	Budsjett-vedtaket hentet ut selv. Kontrollutvalgets forslag vedtatt.	✓
	32/12	Plan for selskapskontroll for 2012-2015.	Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Sør-Odal kommune for 2012-2015 med de kontroller som går fram av pkt. 5.3 med tilhørende prioriteringer. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg i tråd med planens pkt. 4.1.	KS	KS 11.9.12 Sak 062/12 Særutskrift 17.9.12		✓



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	33/12	Overordnet analyse – foreløpig drøfting/spørreskjema.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets vurderinger i det videre arbeidet.				✓
	34/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS – orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2012 (lukket sak).	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	35/12	Eventuelt					✓
15.10.12	36/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				OK
	37/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	38/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	39/12	Etiske retningslinjer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	40/12	Informasjon fra enhetene – barneverntjenesten.	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering.				✓
	41/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
10.12.12	42/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				OK
	43/12	Samtale med ordføreren .	Ordføreren har ikke anledning til komme og samtalen utsettes				✓
	44/12	Samtale med rådmannen..	Rådmannen har ikke anledning til å komme og samtalen utsettes.				✓
	45/12	Kontrollutvalgets årsplan for 2013.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2013. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2013 til orientering	KS	Satt opp til behandling i KS 12.12.13		
	46/12	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteter som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 3.3 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016. b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2014. c. Kommunestyret slutter seg til de prioriteringene som går fram av planens pkt. 3.3.	KS	Satt opp til behandling i KS 12.12.13		



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			d. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen pkt. 2.3.				
	47/12	Kontrollutvalgets påseansvar ovenfor regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.12. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.12.				✓
	48/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering				✓
	49/12	Orientering fra enhetene - byggesak	Kontrollutvalget tar rapporteringen til orientering				✓
	50/12	Eventuelt	Det ble tatt opp en sak under eventuelt og det gjaldt en orientering fra kontrollutvalgets leder og sekretariatsleder om et møte i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS.				✓
							2 rest