



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Kontrollutvalgets medlemmer	Øystein Østgaard – leder May-Britt Sletten – nestleder Liv Engom Alf-Tore Pedersen Bjørn Jensen
Ordfører	Ordfører Sjur Strand
Revisor	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.anstv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.anstv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes	Rådmann Torleif Lindahl Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av innkallingen uten vedlegg sendes	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	www.gs-iks.no og på kommunens hjemmeside.

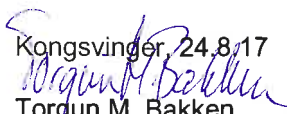
INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted	Møterom på Hov bofelleskap (OBS)
Tid	Tirsdag 5.9.17, kl. 08.15
Sekretær	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379 ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak	Ordfører Sjur Strand til sak 39/17
Innkalt til sak	Leder Eva Renate Nordtorpet til sak 38/17 Rådmann Torleif Lindahl til sakene 40/17-41/17.

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.	Hvem deltar
37/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.15	
38/17	Informasjon om Glåmdal krisesenter – med omvisning.	09.00	Nordtorpet
39/17	Samtale med ordføreren.	10.30	Ordfører
	lunsj	11.15	
40/17	Samtale med rådmannen.	11.45	Rådmann
41/17	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.	12.45	Rådmann/ Revisjonen
42/17	Bestilling av prosjektplan forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.	13.45	Revisjonen
43/17	Bestilling av prosjektplan selskapskontroll i tråd med plan for selskapskontroll.	14.00	Revisjonen
44/17	Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017	14.15	Revisjonen
45/17	Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017	14.15	Revisjonen
46/17	Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018.	14.45	Revisjonen
47/17	Eventuelt.	15.15	
48/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	15.30	

Øystein Østgaard (sign)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 24.8.17

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

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



Sak nr.	Sak
37/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Kongsvinger med jnr. 62/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 7.6.17, 15.6.17, 21.6.17.
4. Brev fra Hedmark Revisjon IKS vedrørende personvernombud for eierkommunene, datert 23.6.17.
5. Nye personvernregler fra 2018. Hva betyr det for din virksomhet?
6. Avtale mellom Kongsvinger kommune og kommunene i regionen om Omstillingsprosjektet K+.
7. Uavhengig revisors beretning om beboerregnskaper ved Langelandhjemmet, 30.6.17.
8. Oversikt over tilsynssaker.
9. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

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

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
 - Saker planutvalget - Øystein Østgård
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på www.gs-iks.no.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).



- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Åpenhetsrapport fra Hedmark Revisjon IKS.
- Sekretariatsfunksjonen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Kommunestyremøter i Kongsvinger kommune 2017

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
9.2.17	001/17	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	002/17	Grøtordning ungdomsskolen	Kongsvinger kommunestyre vedtar at tiltaket om grøt i ungdomsskolene fortsetter med en kostnadsramme på kr 300 000 årlig.
	003/17	Navn ny ungdomsskole	Kongsvinger kommunestyre vedtar at den nye ungdomsskolen skal hete Kongsvinger ungdomsskole.
	004/17	Politisk behandling av kommunal planstrategi 2015-2019 og planprogram kommuneplan 2017-2028	1. Kommunestyret vedtar Kommunal planstrategi 2016-2019, datert 25. januar 2017, med følgende tillegg side 5, første setning: og næringslivet. 2. Kommunestyret vedtar Planprogram – kommuneplan 2017-2028, datert 25. januar 2017 3. Forslagene fra Reidun Hagerud, PP, og Helge Thomassen, PP, sendes over til komite for helse- og omsorg.
	005/17	Forslag omlegging av dagens takst- og rabattstruktur ved bomstasjonene for strekningen E16 Kongsvinger - Slomarka	1. Kongsvinger kommune slutter seg til Statens vegvesens forslag til å endre takst- og rabattstrukturen i de 3 bomstasjonene knyttet til strekningen E16 Kongsvinger – Slomarka; E16 Ved Åsum, fv 175 ved Åsum og fv 250 ved Fulu, i tråd med Prop. 1 S Tillegg 2 (2015-2016) og i hht det beskrevne bompenggeopplegget fra Statens vegvesen datert 07.12.2016. 2. Grunntakstene for takstgruppe 1 og 2 endres i tråd med tabellen i punkt 4. Takstene må samtidig med endring prisjusteres til gjeldende kroneverdi. 3. Brikerabatten for brikke for takstgruppe 1 økes fra 10 til 20 %. 4. Brikerabatten for takstgruppe 2 faller bort. 5. Takstene legges om til ny takst- og rabattstruktur innen 1. juni 2017.
	006/17	Ny flombelysning Kongsvinger Festning	Kongsvinger kommune inngår en avtale med Forsvarsbygg om å etablere nytt fasadelysanlegg i festningens forterreng og langs festningens murer innenfor en økonomisk ramme på MNOK 2,4 ekskl. mva. 2. Prosjektet finansieres med tilskuddsmidler beskrevet i sak KS-053/16. Kommunens andel av finansieringen på 400.000 kr tas ut som engangsbeløp og erstattes med at Kongsvinger kommune er ansvarlig for teknisk drift, pæreskift og vedlikehold i 10 år. 3. Kongsvinger kommune dekker kostnader til strøm for begge anleggene i 10 år. 4. Kongsvinger kommune overfører eiendomsretten til fasadelysanlegget til Forsvarsbygg etter 10 års drift.
	007/17	Uttalelse fra Kongsvinger kommune til handlingsprogram for fylkesveger 2018-2021 (2023)	Kongsvinger kommune forutsetter at prosjekter som ligger inne i gjeldende handlingsprogram 2014-2017 blir gjennomført i tråd med vedtatt program. Dette gjelder følgende prosjekter: · Gang/sykkelvei FV 210 Årnes-Foss – 6,8 mill · Opprusting Brugata Fv 210 – 7 mill · Oppgradering av holdeplasser langs Fv 210 i Storgata ved Rådhuset og Øvrebyen – 2,2 mill

VEDLEGG 2 til sak 37/17

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			· Oppgradering av Kongsvinger skysstasjon – 4 mill · Kongsvinger kommune forutsetter også at gang/sykkelvei FV 250 Øiset-Langeland blir finansiert over riksvegbudsjett i inneværende periode slik som planlagt. Som påpekt i sak 41/16 er det viktig at dette prosjektet finansieres over riksvegprogrammet også om det ikke blir ferdigstilt i inneværende periode, til tross for at vegen er nedklassifisert til fylkesveg. Dette fordi det ikke ble avsatt midler til avlastet vegnett når E16 ble utbygd. Det samme gjelder trafiksikkerhetstiltak på Fv 250 fra Gjestegården inn mot Gjemselund. · Innenfor programområde Miljøtiltak mener Kongsvinger kommune det er viktig å prioritere tilstrekkelig med midler til en fullverdig opprusting av FV 210 i Storgata som gir en byggate med god bymessig kvalitet. Dette er viktig for å følge opp målsettingene med Kongsvinger 2050 og er et viktig grep knyttet til Festningsavenyen. · Innenfor programområde gang/sykkelveger mener Kongsvinger kommune følgende innspill må inkluderes i handlingsprogrammet som skal vedtas av fylkestinget i juni 2017: · Gang/sykkelbru over Glomma. Det er et helt sentralt prosjekt om Kongsvinger skal kunne ta sin andel i å styrke gang/sykkelandelen, og er et sentralt grep i Kongsvinger2050. · Gang- og sykkelveg Fv 210 Glåmlia-Sæter må framskyndes i tid for å gi et tilfredsstillende tilbud til politihøyskolen på Sæter. · Kongsvinger kommune vil påpeke nødvendigheten av å få gang/sykkelvei FV202 fra Rindavegen (Austmarka skole) til Joker Austmarka inn på fylkesvegprogrammet. Det er viktig for å sikre barns skolevei. Dette har tidligere ligget som et tiltak innenfor riksveg, og ble også håndtert som et kommende riksvegprosjekt i kommunens uttalelse fra mai 2016. · Gang/sykkelvei Fv 175 forbi SIVA mot Gamle Åsum skole må inn i perioden 2022-23. · Innenfor programområde Kollektivtrafikk mener Kongsvinger kommune at det må sikres en fullfinansiering av en funksjonell kollektivterminal ved Kongsvinger stasjon for buss, tog og innfartsparkering. · I forbindelse med den foreslåtte overflatebehandlingen av Kongsvinger bru må det tas en oppgradering av fortausarealene for å unngå glatte fortau og ujevnt underlag. Kongsvinger bru vil fra høsten 2018 bli en svært viktig skolevei da den nye felles ungdomsskolen på Tråstad åpner, og prosjektet bør derfor prioriteres fram i tid. Kongsvinger kommune er positiv til at fylket vil ta over gang- og sykkelveger og fortau langs fylkesveg. Men det bør ikke stilles for strenge krav til standard før fylket overtar dette og at det pålegges kommunen å utbedre forholdene før overtakelse. Dette har kommunen ikke midler til slik at kommunen risikerer å fortsatt ha ansvar for de dårligste gang- og sykkelvegen langs fylkesveg. Kongsvinger kommune støtter forslaget om at alle nye veilysanlegg langs eksisterende eller nye fylkesveger bør etableres i regi av fylkeskommunen og at eldre veilys langs fylkesveger også overtas av fylkeskommunen. Kongsvinger kommune mener imidlertid at fylket må ta over veglys langs fylkesvegene i den stand som de er på samme måte

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			kommunen overtok disse anleggene i sin tid. Kongsvinger kommune vil ellers rose Statens vegvesen og fylkeskommunen for en god prosess rundt arbeidet med handlingsprogrammet, og for et oversiktlig plandokument. Kongsvinger kommune er også tilfreds med at en del av de prosjektene som kommunen spilte inn i fjor vår er kommet med på handlingsprogrammet.
	008/17	Uttalelse fra Kongsvinger kommune til tiltaksplan for Hedmark trafikk 2018-2021	Kongsvinger kommune vil understreke at det er svært viktig at Hedmark fylkeskommune bidrar til å finne en god kollektivløsning med buss til Gardermoen. Nedleggningen skaper store utfordringer for befolkningen, næringsliv og for Kongsvinger som studiested. En god forbindelse fra Kongsvingerregionen og inn mot Akershus og Gardermoen må komme på plass så raskt som overhode mulig. Forbindelser er viktig da Gardermoen/Akershus er en del av et felles arbeidsmarked. Et kollektivtilbud her vil redusere personbiltrafikk og dermed være mer miljøvennlig. I tillegg er det slik at mange i vår region har Gardermoen som sitt første arbeidssted, så et kollektivtilbud her vil også bidra til økt integrering og inkludering. Kongsvinger kommune støtter forslaget om å se på muligheten for å forlenge enkelte bylinjer til rundt 15 km ut fra hovedknutepunktet. For vår del kan dette gi rom for å gi et bedre busstilbud mot f.eks Roverud og Skyrud for å nå sykehjemmene på disse plassene. Det vil være et godt tilbud for både pårørende og de som har arbeidsplassene sine her. · Kongsvinger kommune støtter satsingen på stannet i form av regionlinjer og bylinjer. Det er positivt at tiltaksplanen setter fokus på å satse på effektive, forutsigbare og gode kollektivløsninger der hvor potensialet for økt kollektivtransport er størst. · Kongsvinger kommune mener det er et godt grep å innlemme bylinjene i stannet siden bylinjene er en avgjørende del av transporttilbudet i områder hvor muligheten for å redusere bilbruket er størst. · Kongsvinger kommune støtter forslaget om å utvikle robuste bylinjer i Kongsvinger. Dette er viktig for å støtte opp under målsettingene i byplanprosessen Kongsvinger2050. Hva dette innebærer av styrking er imidlertid vanskelig å lese ut fra tiltaksplanen. Dette burde vært tydeliggjort på en bedre måte slik at man får tak i hvilket framtidig bybusstilbud man ønsker å utvikle i de respektive byene. · Det foreslås at frekvensen i hovedsak vil ligge på dagens nivå. Dersom dette også gjelder bybuss vil det ikke bli en ytterligere styrking, noe Kongsvinger kommune ser som uheldig hvis målet er å øke kollektivandelen. · Kongsvinger kommune mener i utgangspunktet det er klokt å ha likt driftsdøgn på de ulike bybusslinjene i samme by for det gjør det enklere for passasjerene å orientere seg i kollektivtilbudet. I en situasjon med begrensede økonomiske rammer mener allikevel Kongsvinger kommune at det kan være behov for å prioritere lengre driftsdøgn og høyere frekvens på tunge kollektivruter i byen i stedet for å spre ressursene jevnt utover Kongsvinger kommune merker seg at Flexiløsningen ikke foreslås videreført. Kongsvinger kommune er opptatt av å sikre et godt kollektivtilbud i de mer spredte delene av kommunen vår. Kongsvinger kommune ser det

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			derfor som viktig på innføre bestillingstransport som utfyllende tilbud når lokallinjene ikke kjører pga skoleferier. Kongsvinger kommune støtter forslaget om å sette en terskel på 3 passasjerer dersom alternativet er at det ikke innføres bestillingstransport i det hele tatt. · Kongsvinger kommune mener det i tillegg bør sees på muligheten for bestillingstransport som også kan gis som et tilbud utover ettermiddag og kveldstid. Dette er viktig for barn og unge som ønsker å ta del i fritidsaktiviteter i kommunesenteret etter skoletid. · Kongsvinger kommune støtter at det innføres nasjonale standarder for billettering og informasjon i fylket så snart de foreligger for å sikre sømløse reiser på tvers av fylkesgrenser. Dette vil gjøre kollektivreisen mye enklere for passasjerene. · Kongsvinger kommune støtter fokuset på å gå over til mer miljøvennlige driftsformer i kollektivtrafikken slik at fylket nærmer seg det overordnede målet om et klimanøytralt Hedmark i 2030. Det er imidlertid en vanskelig balansegang hvis dette krever investeringer i et kostnadsomfang som gjør at tilbudssiden blir skadelidende. · Kongsvinger kommune ser innføring av serviceinjer som en interessant mulighet på strekninger der det ikke er offentlig transport i dag. Dette kan gi åpning for kollektivtransport til/fra viktige målpunkt som i dag ikke dekkes av ordinær rutetilbud.
	009/17	Endring - Godtgjøring til folkevalgte for perioden 2011-2015	Godtgjørelse for folkevalgte i Kongsvinger knyttes opp til stortingsrepresentanters grunnlønn, og reguleres automatisk i tråd med endringer i stortingsrepresentanters lønn. 2. Godtgjørelse til leder av funksjonshemmedes råd og eldres råd dekkes innenfor fastsatt budsjett til rådene. 3. Godtgjørelse fastsettes til følgende prosentandeler av stortingsrepresentanter grunnlønn:
	010/17	Møteplan 2017 - korrigert	Følgende møter i formannskapet settes inn i møteplanen for 2017: 10.01.17 (Gjennomført) 01.02.17 15.02.17 Nytt 01.03.17 22.03.17 Endret fra 29.03 19.04.17 Nytt 03.05.17 23.05.17 OBS!! tirsdag 07.06.17 (dag) – adm. utvalg 30.08.17 Nytt 13.09.17 (stortingsvalg 11.9) 27.09.17 Nytt 25.10.17 15.11.17 (dag) 29.11.17 (dag) – adm. utvalg Eldres råd og funksjonshemmedes råds møteplan settes inn i møteplan 2017, korrigert med egen farge.
	011/17	Hedmark -IKT - tilpassing av organisasjonsform	Hedmark IKT videreføres som et interkommunalt samarbeid med hjemmel i kommuneloven § 27. Det gjøres følgende justeringer i driften, herunder presiseringer i vedtekter og samarbeidsavtale, for å sikre at samarbeidet ikke fremstår som et eget rettssubjekt: · Den økonomiske rammen for Hedmark IKT inngår i Hamar kommunens årsbudsjett, i samsvar med de krav som fremgår av budsjettforskriften § 13. Styret vedtar selv den nærmere fordeling av den økonomiske rammen på grunnlag av innstilling fra samarbeidets administrasjon. Virksomhetens regnskap og årsberetning skal inngå i Hamar kommunes regnskap og årsberetning, i samsvar med de krav som fremgår av regnskapsforskriften § 12. · Årlige overskudd avsettes på vegne av samarbeidskommunene i bundet fond i Hamar kommune. · Det presiseres at «avgjørelsesmyndighet i mer prinsipielle og potensielt politisk kontroversielle spørsmål angående forholdet til brukere, større investeringer eller omlegging av

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			virksomheten», herunder utarbeidelse av felles IKT-strategi, avgjøres av den enkelte deltaker selv. · Virksomheten skal yte tjenester, fremforhandle og følge opp avtaler med tredjeparter på oppdrag fra eierkommunene. Hamar kommune v/rådmannen delegeres myndighet til å signere avtaler på vegne av samarbeidet, når det inngås avtale om felles løsninger for deltakerne i samarbeidet. Der det inngås avtaler på vegne av en eller flere enkeltkommuner, er det den enkelte kommune selv som signerer på avtalen. · Hamar kommune er arbeidsgiver for samarbeidet. Det innebærer at Hamar kommunens arbeidsgiverpolitikk, etiske retningslinjer og øvrige retningslinjer på personalområdet gjelder. Lønnsforhandlinger gjennomføres av Hamar kommune, men slik at forhandlingsutvalget utvides med daglig leder i Hedmark IKT, i saker som gjelder samarbeides ansatte. 2. Kommunestyret vedtar endring av vedtekter og samarbeidsavtale slik det fremgår av vedlegg 1 og vedlegg 2 til innstillingen. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering. a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen. b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018. c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapittel 2.4. Kommunestyret tar rapport om Brukerstyrt personlig assistent til orientering. Vedtektenes §3- sammenstilling, for Funksjonshemmedes råd i Kongsvinger, endres til at det skal velges vararepresentanter i rekkefølge for representanter fra brukerorganisasjonene. Farishta Jamaluddin fritas fra sitt verv som medlem i forliksrådet fra dags dato og fram til 31.12.2020. Henvendelsen om å stenge Jarenvegen imøtekommes ihht alternativ 4, under forutsetning av at vegen åpnes i forbindelse med flom og vegen kan benyttes som gang- og sykkelveg. Jarenvegen blir privat fra bom ved Skansgården til E16 ved Skinnarbølvegen. Grunneier må også opparbeide vendehammer ved bommen. Kommunestyret gir sin tilslutning til at varaordføreren mottar evt. forslag til endringer, og innarbeider de, før høringssvaret sendes. Vedlagt møteprotokoll godkjennes. 1. Kommunestyret stiller seg positiv til å kjøpe aksjene til private aksjeeiere i Destinasjon Sør-Hedmark til kostpris, med sikte på å etablere selskapet Visit Kongsvingerregionen som et felles kommunalt eid selskap med de øvrige kommunene i regionen. 2. Utgiftene til kjøp av aksjer på til sammen 78.000 kr dekkes av ubundet disposisjonsfond.
	012/17	Kontrollutvalgets årsplan for 2017	
	013/17	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020	
	014/17	Rapport undersøkelse - Brukerstyrt personlig assistent	
	015/17	Endring av vedtekter for Funksjonshemmedes råd	
	016/17	Fritak fra verv som medlem i forliksrådet	
	017/17	Jarenvegen - sikring av Skansgården	
	018/17	Høringsuttalelse - fremtidig skole- og tilbudsstruktur i videregående opplæring i Hedmark	
9.3.17	019/17	Godkjenning av møteprotokoll	
	020/17	Visit Kongsvingerregionen	

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			3. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en sak til kommunestyret om eierskap i Visit Kongsvingerregionen. Saken skal: · Vise hvordan kommunene i Kongsvingerregionen skal være involvert i styringen av selskapet. · Synliggjøre avtalen mellom eier (kommunene) og Visit Kongsvingerregionen, ift leveranser fra selskapet og forpliktelser fra eierkommunene. · Beskrive plan for finansiering av det nye selskapet. 4. Etter at oppkjøp av aksjer er foretatt gis ordførerne i eierkommunene ansvar for å nedsette et midlertidig driftsstyre. Dette skal fungere inntil nytt styre er valgt.
	021/17	Kongsvinger ungdomsskole målsum og utførelseskontrakt	1. Målsummen for prosjektet Kongsvinger ungdomsskole godkjennes. 2. Kongsvinger kommune vedtar å igangsette bygging av Kongsvinger ungdomsskole i tråd med kvalitetssikret prosjekt, målsum og vedtatte budsjett. 3. Rådmannen gis mandat til å inngå utbyggingsavtale med totalentreprenør.
	022/17	Prioritering av strategiske initiativ i Økonomiplan 2017-2020	Kompetanse- og næringsutvikling . Bruke K+ og ByR som kommunens redskap for å realisere regionens næringsstrategi - Arbeide aktivt for etablering av flere offentlige arbeidsplasser i kommunen - Felles regional satsing både på høyskolesenteret og politihøgskolen .Levende og attraktivt bysentrum - Sammen med næringsliv og andre samarbeidspartnere, tilrettelegge for mer handel og flere boliger i sentrum - Fortsette oppgraderingen av sentrale byrom - Utarbeide arealplaner og gjennomføre prosjekter som bidrar til å realisere strategiene i K2050 .Mangfold og inkludering - Ha fokus på arbeid og aktivitet før ytelse - Prioritere aktivitet og utdanning samt hverdagsmestring for ungdom, unge voksne og eldre - Stimulere til frivillig innsats gjennom prosjektet «Inkluderende frivillighet» Livsmestring hele livet - Tilby personer med demens HDO og utvide antall kortidsplasser - Økt bruk av velferdsteknologi - Utvikle aktivt barnehage- og skoleeierskap - Forsøksordning familieavdeling .Samarbeidsdrevet og effektiv kommune - Månedlig økonomioppfølging i enhetene - Kommunikasjon som strategisk virkemiddel for å bygge omdømme - Videreutvikle kultur for nyskaping og forbedring Rådmannen legger en ny ROS-analyse for Kongsvinger kommune fram for kommunestyret høsten 2017.
	023/17	Risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) Kongsvinger kommune	
	024/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering
	025/17	Statusrapport oppdragsavtalen - 3. tertial 2016 - 31.12.16	Ubenyttede timer på 198,50 timer (kr 178 650 - tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Kongsvinger.
	026/17	Søknad om fritak fra politiske verv ut perioden	1. Linda Yvonne Engelstad innvilges fritak fra sine politiske verv fra d.d. og ut kommunestyreperioden. 2. Alf Tore Pedersen trer inn som fast medlem i kommunestyret fra d.d. og ut kommunestyreperioden.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	027/17	Suppleringsvalg - vararepresentant til formannskapet	Varamedlemmene til formannskapet for gruppen AP/SP/MDG/SV rykker 1 plass opp, og som ny varamedlem nr 7 velges Øystein Hanevik.
	028/17	Suppleringsvalg til Forlikrådet for resten av perioden fram til 31.12.2020	Som ny medlem til forlikrådet resten av perioden, fram til 31.12.2020, velges May Britt Sletten. Som ny varamedlem til forlikrådet for resten av perioden, fram til 31.12.2020 (erstatte May Britt Sletten) velges Henning Olstad Kjøk.
	029/17	Valg av møtefullmektiger til forlikrådet 2017-2020	Som møtefullmektiger til forlikrådet for perioden 2017-2020 velges: 1. Geir Tjugum 2. Eirik Ross 3. Laila Hultzer 4. Reidun Hagerud
	030/17	Endring av vedtekter - Regionrådet for Kongsvingerregionen - valg av medlemmer	Som opposisjonspolitikere til Regionrådet for Kongsvingerregionen velges følgende: Eli Wathne, fast medlem Kjell Arne Hanssen, varamedlem
6.4.17	031/17	Godkjenning av møteprotokoll	Protokoll godkjennes
	032/17	Anmodning om uttalelse - Kongsvinger Montessoriskole SA - søknad etter friskoleloven	Kongsvinger kommunestyre anser at etablering av Kongsvinger Montessoriskole vil medføre vesentlige negative konsekvenser for den offentlige skolen, både skolefaglig og økonomisk, og ønsker ikke å gi sin tilslutning til en slik etablering. Kongsvinger kommune ønsker ikke å legge til rette for ny friskoledrift i Kongsvinger by. En ønsker derfor ikke å leie ut eller selge kommunale bygninger til det formål å drive friskole. Kongsvinger kommunestyre legger klausul på at når Holt ungdomsskole slås sammen med Tråstad ungdomsskole og Roverud ungdomsskole til Kongsvinger ungdomsskole, så skal ikke lokalene benyttes til skolevirksomhet. Saksfremlegget med vedtak er å betrakte som uttalelse til Utdanningsdirektoratet.
	033/17	Planmessig arbeid i barneverntjenesten	Kommunestyret tar saken til orientering og støtter rådmannens tiltak.
	034/17	Systematisk samarbeid og samhandling i enkeltsaker - barn og unge	Kommunestyret tar saken til orientering
	035/17	Utkast til mandat på digitaliserings- og effektiviseringsprogrammet	Digitaliserings- og effektiviseringsprogrammet får en ramme på kr 2.500.000,- til ekstern bistand og frikjøp av interne ressurser, for å sikre en smidig gjennomføring og raskere gevinstrealisering. Tiltaket finansieres ved redusert avsetning til disposisjonsfond. Formannskapet holdes

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			orientert om framdrift.
	036/17	Bofellesskap for utviklingshemmede	Det gjennomføres et forprosjekt for nærmere å avklare: · Utforming, størrelse og innhold i nytt boligbygg · Kostnader og finansieringsalternativ; lån og tilskudd · Antatt husleie · Tjenester og organisering tilknyttet boligene · Utforming for å ivareta de ansattes sikkerhet Rådmannen anser lokaliseringsalternativ 1, Puttara, som den beste tomta og anbefaler at byggeprosjektet oppføres her. Kongsvinger kommune skal lede forprosjektet og Kongsvinger boligstiftelse skal delta. Det skal sikres god brukerinvolvering i forprosjektet. Kommunen er økonomisk ansvarlig for kostnadene i forprosjektet, men kostnadene skal inkluderes i bygge-/ervervskostnadene ved realisering av forprosjektet. Forprosjektet skal ferdigstilles innen utgangen av september 2017. Når innstilling til lokalisering er klar, sendes det til politisk behandling. Eventuell reguleringsplan settes i gang så snart det er mulig.
	037/17	Behandling av ny idrettshall tilknyttet Kongsvinger ungdomsskole	1. Kongsvinger kommune vedtar at opsjonen vedrørende idrettshall tilknyttet Kongsvinger Ungdomsskole utløses og at det bygges en full idrettshall (23x44 m). 2. Kommunestyret ber rådmannen inngå en avtale med Hedmark fylkeskommune om leie av halltid i ny idrettshall. 3. Finansiering i henhold til punktene over: se vedtak
	038/17	Søknad om tilskudd etablering av barne- ungdomskorps	1. Kongsvinger kommune gir et tilskudd på kr. 160.000 til etablering av et barne- og ungdomskorps i Kongsvinger. Tiltaket finansieres ved bruk av bundet driftsfond ca kr 24.000 og det resterende ca kr 136.000 innarbeides i revidert budsjett I – 2017. 2. Tilskuddet skal benyttes til investering i instrumenter, notemateriell, medlemskap

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			i Norges Musikkorps forbund. Inntil kr. 45.000 av tilskuddet kan benyttes til instruksjon og promotering i skolene. 3. Ved en eventuell oppløsning av korpset tilfaller instrumentene og note materiellet Kongsvinger kommune. Saken utsettes da saken skal til behandling i formannskapet før endelig behandling i kommunestyret.
	039/17	Gatelys Norvald Strands veg	
	040/17	Revidert budsjett I-2017	Se protokoll
	041/17	Kongsvinger Studenthus - etablering av studentboligstiftelse	Kongsvinger kommune etablerer Kongsvinger Studenthus som studentboligstiftelse sammen med Høgskolestiftelsen i Kongsvinger. 2. Kongsvinger kommune går inn med 100.000 kroner i stiftelseskapital. Innarbeides i revidert budsjett I-2017. 3. Det nedsettes et styre sammensatt som beskrevet i utkast til vedtekter.
	042/17	Søknad om endring av forskrift for jakttdsstart for elg i kommunene Kongsvinger, Grue, Nord-Odal og Sør-Odal for perioden 2017-2022	Kongsvinger kommune søker Hedmark fylkeskommune om at den nasjonale jakttdsrammen for elg i kommunene Kongsvinger, Grue, Nord-Odal og Sør-Odal innskrenkes til perioden 5. oktober – 23. desember. Søknaden begrunnes i at tidligere jaktstart vil begrense annen friluftst utøvelse og annen jaktutøvelse. Vedtaket gjøres på vilkår om at kommunene Sør-Odal, Grue og Nord-Odal fatter det samme. Vedtaket er hjemlet i nasjonal forskrift om jakt og fangsttider samt sanking av egg og dun for jaktseasonene fra og med 1. april 2017 til og med 31. mars 2022 § 3.
11.5.17	043/17	Godkjenning av møteprotokoll	
	044/17	Årsmelding-årsberetning-årsregnskap 2016	1. Kommunestyret godkjenner rådmannens forslag til regnskap og årsberetning for 2016. 2. Kommunestyret tar årsmelding 2016 til orientering. 3. Årets regnskapsmessige mindreforbruk, kr. 22 138 501, avsettes til disposisjonsfond. 4. Årets utdisponerte beløp i investeringsregnskapet avsettes til ubundet investeringsfond kr 5 177407

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	045/17	Kongsvinger 2050-strategier for fremtidig byutvikling	Vedtak - Kongsvinger kommune slutter seg til framtidsbildet for ny byutvikling, herunder mål og strategier i strategidokumentet «Kongsvinger 2050 – strategier for framtidig byutvikling». - Kongsvinger kommune slutter seg til handlingsprogrammet hvor tiltak på kort og lengre sikt angir hvordan strategidokumentet skal følges opp. - Kongsvinger kommune slutter seg til den fremlagte fireårige samarbeidsavtalen mellom Kongsvinger kommune, Statens vegvesen Region øst, Hedmark fylkeskommune og Byen vår Kongsvinger. Kommunen har som intensjon å delta i finansiering av det videre arbeidet, som skissert i punkt 7 i samarbeidsavtalen, med kr 300 000 pr år fra og med 2018 til og med 2021. Finansieringen søkes innarbeidet i de årlige budsjetter. - Fastsetting av fremtidige boligområder i byen er en problemstilling som må vurderes nøye i forbindelse med rulleringen av kommuneplanen. I tillegg til å vurdere nye attraktive områder inn i planen bør det vurderes nøye om boligområdene som ligger inne i gjeldende kommuneplan skal videreføres eller tas ut. Ordet "by" legges til i pkt. 6.2, side 59 "For å realisere framtidsbilde kreves innsats fra flere aktører og en samordning av areal- og transportpolitikken. Samarbeidet om areal- og transportutviklingen i Kongsvinger by er tjent med...." Kongsvinger kommunestyre vedtar: - å innføre moderasjon for oppholdsbetaling i sfo med lik inntektsgradering som i barnehage, og de økonomiske effektene innarbeides i budsjett 2018. Ordningen evalueres innen utgangen av 2018. - at det utvikles en <i>Plan for kvalitet i skolefritidsordningen</i> og en <i>Plan for kvalitet i leksehjelpstilbud</i> i løpet av 2018. - at <i>Plan for utjevning av sosiale forskjeller</i> revideres i 2017 med det mål at alle tiltak skal være forskningsbaserte og tuffet på tiltak som man vet har effekt på sosial utjevning. Revidert plan legges frem for kommunestyret.
	046/17	Tidlig innsats-SFO og oppholdsbetaling sett opp mot barnefattigdom	
	047/17	Gatelys Norvald Strands veg	KS- 047/17 Vedtak: Kongsvinger kommune bevilger inntil 1,5 mill kr til gatelys i Norvald Strands veg. Beløpet dekkes opp i forbindelse med budsjettjustering i juni 2017.
	048/17	Endring av vedtekter og retningslinjer for kommunalt næringsfond	- Kommunestyret vedtar reviderte vedtekter for næringsfondet. - Kommunestyret vedtar retningslinjer for næringsfondet. - Næringshenvendelser som ikke kan behandles på delegert myndighet skal behandles av for næring og byutvikling.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	049/17	Opprettelse av kommunale tolketjenester	1. Kongsvinger kommune oppretter ikke egen tolketjeneste. 2. Ansatte som bruker tolketjenester i sitt virke skolerer regelmessig i bruk av tolk.
	050/17	Utvidelse av Hedmark IKT-samarbeidet med Sør-Odal kommune	1. Kongsvinger kommunestyre slutter seg til at det interkommunale samarbeidet Hedm utvides til å omfatte Sør-Odal kommune. 2. Kommunestyret godkjenner vedtektene slik det fremgår av vedlegg 1. 3. Kommunestyret godkjenner samarbeidsavtalen slik det fremgår av vedlegg 2. 4. Utvidelsen trer i kraft fra 25.02.2018. 5. Vedtaket er fattet under forutsetning av at pkt 1-4 vedtas likelydende i alle deltakerkommunene.
	051/17	Økt bemanning og aktivitet i fritidsklubben	1. Lønsrammen for fritidsklubben økes med kr. 225.000 for 2017 og aktivitetsrammen økes med kr. 265.000.- for 2017. 2. Utgiftene dekkes ved redusert avsetning til disposisjonsfond.
	052/17	Kunst i offentlig rom. Revisjon av retningslinjer	Se protokoll
	053/17	Økonomisk ramme for arrangement ved sommertoget 2017	Kongsvinger setter av inntil kr. 500.000 til prosjektet Sommertoget 2017. Det arbeides aktivt med søknader og sponsorer til arrangementet, og det jobbes opp mot frivilligheten og næringslivet i regionen for å få til et positivt arrangement. Finansieres ved redusert avsetning til disposisjonsfond.
	054/17	Reguleringsplan 201602 Kongevegen-Lierrasta-detaljregulering-Sluttbehandling	Reguleringsplan 201602 Kongevegen – Lierrasta detaljregulering med plankart (datert 20.02.2017) og reguleringsbestemmelser (datert 06.04.2017) vedtas. Planbeskrivelse er datert 10.04.2017, illustrasjonsplan 22.11.2016 og perspektiver er datert 04.10.2016.
	055/17	Rapport forvaltningsrevisjon NAV	· Kommunestyret tar rapport om NAV Kongsvinger til orientering. · Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger, som går fram kapittel 8. · Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefaling fulgt opp, innen 1.11.17.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	056/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon-Internkontroll i Kongsvinger kommune	Kommunestyret tar kontrollutvalgets vedtak til orientering.
	057/17	Høringsuttalelse-Framtidig helseforetakstilhørighet Kongsvinger sykehus	Vedlagte forslag til høringsuttalelse oversendes Sykehuset Innlandet.
	058/17	Høringsuttalelse-Framtidig sykehusstruktur i sykehuset innlandet	Vedlagte forslag til høringsuttalelse oversendes Sykehuset Innlandet.
	059/17	Forbud mot salg av heliumsballonger	Det innføres forbud mot gatesalg av heliumsballonger fra dags dato.
	060/17	Oppnevning av styremedlem og varamedlem i Stiftelsen kvinnemuseet-museene i Glåmdal	Saken utsettes
	061/17	Ika Opplandene-Vedtektsendring	Kommunestyret i Kongsvinger kommune gir sin tilslutning til nødvendig endring av §1, §5 vedtektene for IKA Opplandene.
	062/17	Storings- og sametingsvalg 2017-oppnevning av valgkomite	Kommunestyret oppnevner følgende valgteam som har hovedansvar for gjennomføringen av storting og sametingsvalget 2017 Administrativ Hilde Thidemann Sundbye gjennomføring: Per-Ivar Sveheim/Trond Sommer Opptellingsansvarlig: Håvard Helland Datatekniske løsninger: Karin T. Arnesen Ansvarlig for forhåndstemmer: Det delegeres til valgteamet selv å velge medarbeidere i forberedelsene til valget innenfor sitt område

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak																																				
	063/17	Fastsetting av stemmestedenes åpningsstider ved stortingsvalget 2017	Ved stortingsvalget 2017 fastsettes følgende stemmetider ved de enkelte stemmested valgdagen mandag 11. september: <table> <tr> <th>Krets nr.:</th><th>Krets:</th><th>Stemmested:</th><th>Åpningstid:</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Sentrum Vest</td><td>Langeland skole</td><td>10.00 – 21.00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Sentrum Nord</td><td>Sentrum VGS, Scene U</td><td>10.00 – 21.00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Sentrum Øst</td><td>Vennersberg Skole</td><td>10.00 – 21.00</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Sentrum Sør</td><td>Holt ungd.skole</td><td>10.00 – 21.00</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Austmarka</td><td>Austmarka skole</td><td>12.00 – 20.00</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Lundersæter</td><td>Lundersæter samf.hus</td><td>12.00 – 20.00</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Roverud</td><td>Roverud barne- og u.skole</td><td>12.00 – 20.00</td></tr> <tr> <td>8</td><td>Brandval</td><td>Bøndernes hus Brandval</td><td>12.00 – 20.00</td></tr> </table>	Krets nr.:	Krets:	Stemmested:	Åpningstid:	1	Sentrum Vest	Langeland skole	10.00 – 21.00	2	Sentrum Nord	Sentrum VGS, Scene U	10.00 – 21.00	3	Sentrum Øst	Vennersberg Skole	10.00 – 21.00	4	Sentrum Sør	Holt ungd.skole	10.00 – 21.00	5	Austmarka	Austmarka skole	12.00 – 20.00	6	Lundersæter	Lundersæter samf.hus	12.00 – 20.00	7	Roverud	Roverud barne- og u.skole	12.00 – 20.00	8	Brandval	Bøndernes hus Brandval	12.00 – 20.00
Krets nr.:	Krets:	Stemmested:	Åpningstid:																																				
1	Sentrum Vest	Langeland skole	10.00 – 21.00																																				
2	Sentrum Nord	Sentrum VGS, Scene U	10.00 – 21.00																																				
3	Sentrum Øst	Vennersberg Skole	10.00 – 21.00																																				
4	Sentrum Sør	Holt ungd.skole	10.00 – 21.00																																				
5	Austmarka	Austmarka skole	12.00 – 20.00																																				
6	Lundersæter	Lundersæter samf.hus	12.00 – 20.00																																				
7	Roverud	Roverud barne- og u.skole	12.00 – 20.00																																				
8	Brandval	Bøndernes hus Brandval	12.00 – 20.00																																				
	064/17	Valg av nytt medlem i styringsgruppen for omstillingsprogrammet K+	Som nytt medlem, av styringsgruppen for omstillingsprogrammet K+, velges Lars Atterfors.																																				
15.6.17	065/17	Godkjenning av møteprotokoll																																					
	066/17	Høringssvar generell del læreplan	Saken tas til orientering.																																				
	067/17	Læringsbrett i barnehage	Kongsvinger kommunestyre vedtar at innføring av læringsbrett i barnehage starter i 2017. Behovet for kr 181 000 til årlig drift fra 2018 innarbeides i økonomiplanen fra 2018.																																				
	068/17	Støtte til sommeraktiviteter 2017	Kongsvinger kommunestyre vedtar at kr. 350 000 bevilges til sommeraktiviteter																																				
	069/17	Tematurer ungdomstrinnet	Kongsvinger kommunestyre vedtar at inkluderings- og gratisprinsippet skal ligge til grunn for alle arrangementer i kommunal regi i barnehager og skoler. Tema og reisemål skal velges slik at alle kan være med. Kongsvinger kommunestyre ber Rådmannen utarbeide med bakgrunn i forslagene fra Ungdomsrådet og FAU-representantene, en samarbeidsform																																				

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			for innsamling av nødvendige midler og gjennomføring av tematur som både ivaretar inkluderings- og gratisprinsippene og fremmer elevenes læring. Elever og foresatte bør inkluderes i arbeidet med å komme frem til en god samarbeidsform. Kongsvinger kommunestyre er positiv til at det etableres Kommunalt foreldreutvalg KFU i Kongsvinger kommune, og at dette vil erstatte brukerråd i skole og barnehage.
	070/17	Tilstandsrapport oppvekst 2016	Kongsvinger kommunestyre tar tilstandsrapport for tjenesteområdet oppvekst 2016 til orientering. Kongsvinger kommunestyre anbefaler at øremerkede statlig tilskudd til tidlig innsats på 1-4 trinn blir benyttet til intensivkurs i basisfag og at Rådmannen vurderer ansettelse av lærerspesialister til arbeidet. Ordningen bør tre i kraft fra skoleåret 2018-19.
	071/17	Vurdere videreføring av ROS (Regionalt oppsøkende samhandlingstiltak)	Kongsvinger kommune er positiv til å videreføre ROS-samarbeidet. Kongsvinger kommune går umiddelbart i dialog med øvrige interessenter med sikte på videreføring av ROS-samarbeidet. Ny samarbeidsavtale forelegges formannskapet.
	072/17	Forskrift - langtidsopphold	Forskriften vedtas og trer i kraft 01.07.2017.
	073/17	Arealstrategi for næringsområder i Kongsvingerregionen	Kongsvinger kommune vedtar forslag til «Arealstrategi for næringsområder i Kongsvingerregionen»: 1. Etablere et nasjonalt transportknutepunkt for godstransport på bane og tilrettelegge for samarbeid med andre næringsområder. Det skal utredes og vektlegges hvordan landbruk, miljø og klima best mulig ivaretas ved etableringen. 2. Utvikle et stort næringsområde for miljøvennlig bilbasert virksomhet – så nær Kløfta, Gardermoen og Oslo som mulig 3. Hver kommune skal videreutvikle minimum ett næringsområde hvor pris og infrastrukturtilrettelegging gjør områdene attraktive 4. Kommunene skal markedsføre regionens næringsarealer i fellesskap Arealstrategien legges til grunn for kommunens arbeid med kommuneplanens arealdel med påfølgende detaljreguleringer.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	074/17	Forslag til videre arbeid med satsningsområdet samferdsel, logistikk og transport	1. Kongsvinger kommune etablerer prosjektet som beskrevet i saksfremlegg. 2. Finansiering av Kongsvinger kommunes andel for 2017 tas fra eksisterende midler bevilget til næringsutvikling.
	075/17	Klage på kommunestyrets vedtak om stenging av Jarenvegen ved Skansgården	Saken utsettes. Kommunen innhenter en uavhengig juridisk vurdering av de juridiske spørsmålene som ligger til grunn for klagen.
	076/17	Søknad fra Byen vår Kongsvinger om tilskudd til prosjektet "Opptur Kongsvinger"	1. Byen Vår Kongsvinger innvilges et tilskudd pålydende 200.000 kroner fra eksisterende budsjett på posten «næringsutvikling» til prosjektet «Opptur Kongsvinger». Midlene skal først og fremst dekke utgifter knyttet til aktiviteter og informasjon om aktivitetene. Midlene kan dekke utgifter til enkel servering, men ikke underholdningstiltak og administrasjonsutgifter. 2. Prosjektet evalueres våren 2018.
	077/17	Samarbeidsavtale Byen Vår	1. Kongsvinger kommune bidrar med et årlig tilskudd på kr 300.000,- til Byen Vår. Beløpet er ikke regulert på over 10 år. Gjelder fra 01.01.2017.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. Det skal legges frem aktivitetsbeskrivelser, samt årsmelding og regnskap for hvert år. 3. Rådmannen bes ta initiativ til at utkast til samarbeidsavtale med Byen Vår for 2018 fremmes til politisk behandling i forkant av budsjettbehandlingen høsten 2017.
	078/17	Strandpromenaden - aktivitetspark	1. Kongsvinger kommune søker Kulturdepartementet om et tilskudd på 50 % av bygge kostnadene, begrenset oppad til kr. 4.000.000, til etablering av Aktivitetspark mellom Markensvegen og Strandpromenaden fra den nye stønadsordningen. 2. Til etablering av Rullepark søkes det om ordinært spillemiddeltilskudd som utgjør 1/3 av bygge kostnadene, begrenset oppad til kr. 2.000.000 3. Finansiering av prosjektene fra kommunens side avklares i forbindelse med økonomiplan/budsjett 2018-2021.
	079/17	Søknad om økonomisk støtte til nærmiljø/flerbruksanlegg på Holt stadion..	1. Kongsvinger kommune stiller seg positiv til at Kongsvinger skøyteklubb etablerer flerbruks/nærmiljøanlegg ved skøytebanen på Holt. 2. Rådmannen bes inngå en avtale med skøyteklubben om prosjektet, som blant annet ivaretar at tiltaket ikke innebærer økte driftsutgifter for kommunen og gir Kongsvinger skøyteklubb bruksrett til arealet. 3. Kommunen innvilger et tilskudd på 220.000 kr som innarbeides i revidert budsjett II 2017.
	080/17	Utbygging av mobilmast på	Finansieringen av prosjektet innarbeides i revidert budsjett II-2017.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		Kvernberget - samarbeid med Grue kommune	
	081/17	Utvikling Politihøgskolen på Sæter	1. Kongsvinger kommune etablerer en fullskala kjøregård med helikopterlandingsplass i tråd med PHS sin ønsker til en prosjektkostnad på kr. 7 millioner inklusive mva. PHS faktureres et engangstilskudd på kr. 3 millioner. 2. Investeringen utover engangstilskuddet fra PHS finansieres gjennom låneopptak. 3. Det inngås en avtale med PHS om at resterende investeringsbeløp legges inn i en framtidig utvidelse av leieavtalen og leieberegnes. 4. Bygging av skyteanlegg iverksettes høsten 2017. Kostnadsrammen på 50 mill inkl mva finansieres ved låneopptak. 5. Bygging av kurs og konferansesenter iverksettes høsten 2017. Kostnadsrammen på 20 mill inkl mva finansieres ved låneopptak.
	082/17	Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra skatteetaten	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.17 tas til orientering.
	083/17	Strateginotat 2017	Strateginotat 2017 vedtas og de reviderte strategiske målene og strategiske initiativ blir førende for årets budsjettprosess. Det strategiske målet "rikt frivillig kulturliv og mange aktive frivillige organisasjoner" tas inn som eget mål.
	084/17	Tertialrapport I - Revidert budsjett II-2017	Se protokoll

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	085/17	Valg av styringsgruppe for prosjektet «Logistikk og samferdsel»	1. Kommunestyret vedtar at det skal være 4 representanter i styringsgruppa for prosjektet "Logistikk og samferdsel". 2. Følgende representanter er valgt - Sjur Strand - Bente Løvenskiold - Roy Holth - Jens Njøsén
	086/17	Fritak fra verv som lagrettemedlem i Eidsivating lagmannsrett	Mette Ramstad Eidlaug fritas fra sitt verv som lagrettemedlem i Eidsivating lagmannsrett fra dags dato og fram til 31.12.2020.
	087/17	Fritak fra verv som meddommer i Glåmdal tingrett	Nils-Erik Pedersen fritas fra sitt verv som meddommer i Glåmdal tingrett fra dags dato og fram til 31.12.2020.
	088/17	Kulturkollektivet - Søknad om tilskudd til oppstart og drift	1. Kongsvinger kommune innvilger et tilskudd til et forprosjekt for Kulturkollektivet på kr. 80.000,-. 2. I forprosjektet forutsettes det at K+ og Kongsvinger kommune inviteres for å kunne bidra med kompetanse etter behov. 3. Prosjektrapport med behovsanalyse, investerings- og driftsbudsjett sendes Kongsvinger Kommune innen 31.12.17 4. Tilskuddet dekkes av midler avsatt til næringsutvikling.
	089/17	Økonomisk støtte til Flybussen Kongsvinger	Kongsvinger kommune bevilger kr 200 000 til Gjellarn Lakk AS – Flybussen Kongsvinger i henhold til mottatt søknad. Finansiering tas fra eksisterende midler avsatt til næringsutvikling. Det forutsettes at Flybussen Kongsvinger har tariffavtaler og ordnede arbeidsforhold for sine ansatte. Bevilgningen gjelder for 2017.
	090/17	Oppnevning av styremedlem og	

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		varamedlem i Stiftelsen Kvinnemuseet - Museene i Glåmdal	1. Som Kongsvinger kommunes representant i styret for Stiftelsen Kvinnemuseet - Museene i Glåmdal velges: - Hilde Sofie Frydenberg 2. Som Kongsvinger kommunes vararepresentant i styret for Stiftelsen Kvinnemuseet – Museene i Glåmdal velges: - Alejandro Peréz
	091/17	Valg av styremedlemmer til Kongsvinger Studenthus studentboligstiftelse	Følgende medlemmer velges til styret for Kongsvinger Studenthus: · Geir Hagerud og Odd Henning Dypvig - representanter · Martin Skogrand og Margrethe Haarr - vararepresentanter
	092/17		
	093/17		
	094/17		
	095/17		
	096/17		
	097/17		
	098/17		
	099/17		
	100/17		
	101/17		
	102/17		
	103/17		
	104/17		
	105/17		
	106/17		
	107/17		
	108/17		
	109/17		



KONGSVINGER KOMMUNE

VEDLEGG 3
til sak 37/17

MØTEPROTOKOLL FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 21.06.2017

Møtetid:

KL. 17:00 - 19:00

Møtested: Rådhuset, Lille festsal

Saksnr.:

073/17 – 076/17

Medlemmer:	Parti
Elin Såheim Bjørkli	AP
Iran Morovati	AP
Ole Martin Knashaug	AP
Sjur Strand	AP
Kjell Arne Hanssen	FRP
Eli Wathne	H
Odd Henning Dypvik	H
Margrethe Haarr	SP

Forfall:

Stig Holm

Parti

UAVH

Vararepresentanter:

Inger Noer

Parti

V

Av 9 medlemmer møtte 9.

Fra administrasjonen møtte:

Torleif Lindahl og Karin Nagell

Utlevert i møte:

Månedsrapport for mai 2017

Underskrifter:

Sjur Arnfinn Strand

SAKLISTE:

Sak nr.	Sakstittel
073/17	Godkjenning av møteprotokoll
074/17	Vurdere videreføring av ROS (Regionalt oppsøkende samhandlingstiltak)
075/17	Frivillighet, folkehelse og fysisk aktivitet - tilskudd til opprettelse av regional stilling
076/17	Månedrappoteriing - mai 2017



KONGSVINGER KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 15.06.2017

Møtetid: KL 08:30 - 09:00

Møtested: Rådhuset, lille festsal

Saksnr.: 069/17 – 072/17

Medlemmer:	Parti
Elin Såheim Bjørkli	AP
Iran Morovati	AP
Sjur Strand	AP
Kjell Arne Hanssen	FRP
Odd Henning Dypvik	H
Margrethe Haarr	SP
Stig Holm	UAVH

Forfall:	Parti
Ole Martin Knashaug	AP
Eli Wathne	H

Vararepresentanter:	Parti
Egil Andersen	AP
Inger Noer	V

Av 9 medlemmer møtte 9.

Fra administrasjonen: Torleif Lindahl, Karin Nagell, Rune Lund, Stig Fonås

Orienteringsak: Månedsrappport for mai 2017 v/ Karin Nagell
Utlevert i møte Månedsrappport for mai 2017

Underskrifter:

Sjur Arnfinn Strand

SAKLISTE:

Sak nr.	Sakstittel
069/17	Godkjenning av møteprotokoll
070/17	Søknad fra Byen vår Kongsvinger om tilskudd til prosjektet "Opptur Kongsvinger"
071/17	Kulturkollektivet - Søknad om tilskudd til oppstart og drift
072/17	Økonomisk støtte til Flybussen Kongsvinger



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 07.06.2017
Møtested: Rådhuset, lille festsal
Møtetid: Kl 09:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 92 24 25 79.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
052/17	Godkjenning av møteprotokoll
053/17	Orienteringssaker
054/17	Søknad fra Byen vår Kongsvinger om tilskudd til prosjektet "Opptur Kongsvinger"
055/17	Samarbeidsavtale Byen Vår
056/17	Arealstrategi for næringsområder i Kongsvingerregionen
057/17	Forslag til videre arbeid med satsningsområdet samferdsel, logistikk og transport
058/17	Søknad om økonomisk støtte til nærmiljø/flerbruksanlegg på Holt stadion..
059/17	Bruk av midler til næringsutvikling
060/17	Utvikling Politihøgskolen på Sæter
061/17	Strandpromenaden - aktivitetspark
062/17	Støtte til sommeraktiviteter 2017
063/17	Parkering i Rådhuskvartalet
064/17	Utbygging av mobilmast på Kvernberget - samarbeid med Grue kommune
065/17	Vurdere videreføring av ROS (Regionalt oppsøkende samhandlingstiltak)
066/17	Læringsbrett i barnehage
067/17	Strateginotat 2017

Kongsvinger, 01.06.17

SJUR ARNFINN STRAND

Leder/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

TILLEGGSINNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 07.06.2017
Møtested: Rådhuset, lille festsal
Møtetid: Kl 09:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 92 24 25 79.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
068/17	Tertialrapport I - Revidert budsjett II-2017

Kongsvinger,

SJUR ARNFINN STRAND
Leder/sign

Glåmdal sekretariat IKS	
23 JUN 2017	
J.nr.: 15-67/17	Arkiv: 4/33.0
Saksbeh.:	

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

Eierkommunene til Hedmark Revisjon IKS
Hedmark fylkeskommune v/fylkesdirektør

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

Saksbeh.:
Morten Alm Birkelid

Direkte tlf.:
911 00 413

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:
23.juni 2017

PERSONVERNOMBUD FOR EIERKOMMUNENE - EN OPPGAVE FOR KOMMUNENS REVISOR?

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

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

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

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

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

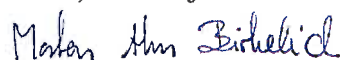
Selv om personvernombudet har en rolle i å kontrollere etterlevelse etter regelverket, er det fremdeles den behandlingsansvarlige eller databehandleren som er ansvarlig for at personvernlovgivningen følges.

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

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

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

Løten, den 23. juni 2017



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Kopi:

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

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

Følgende virksomheter må utnevne personvernombud:

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

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

Personvernombudet kan være ansatt i virksomheten eller en profesjonell tredjepart.

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

Hva blir nytt?

1

Alle norske virksomheter får nye plikter

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

2

Alle skal ha en forståelig personvern-erklæring

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

3

Alle skal vurdere risiko og personvernkonsekvenser

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

4

Alle skal bygge personvern inn i nye løsninger

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

5

Mange virksomheter må opprette personvernombud

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

6

Reglene gjelder også virksomheter utenfor Europa

Virksomheter som holder til utenfor

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

7

Alle databehandlere får nye plikter

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

8

Alle bør samarbeide i egne nettverk og følge bransjenormer

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

9

Alle får nye krav til avvikshåndtering

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

10

Alle må kunne oppfylle borgernes nye rettigheter

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

Hva bør dere gjøre nå?

1

Ha oversikt over hvilke personopplysninger dere behandler

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

2

Sørg for å oppfylle dagens lovkrav

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

3

Sett dere inn i det nye regelverket

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

4

Lag rutiner for å følge de nye reglene

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

datatilsynet.no/forordning

VEDLEGG 6
til sak 37/17

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

Bakgrunn og finansiering

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

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

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

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

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

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

Mål næringsutvikling:

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

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

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

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

K+ skal:

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

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

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

Kommunene i regionen forplikter seg til å:

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

Kongsvinger kommune forplikter seg til å:

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

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

Avtalens gyldighet

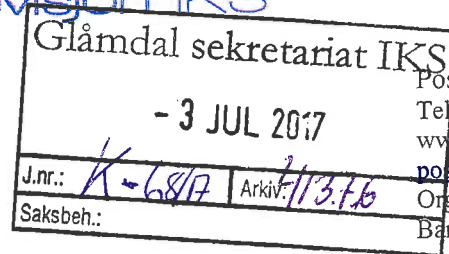
Avtalen er gyldig i sin nåværende form så lenge Kongsvinger kommune får regionale omstillingsmidler i størrelsesorden som beskrevet i innledningen av avtalen. Ved reduksjon av de statlige eller fylkeskommunale omstillingsmidler må kommunene drøfte hvordan dette løses. Ved

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

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

Langelandhjemmet
Valhallvegen 1

2214 Kongsvinger



Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

UAVHENGIG REVISORS BERETNING OM BEBOERREGNSKAPER VED LANGELANDHJEMMET

Konklusjon

Vi har revidert Langelandhjemmet sine beboerregnskaper for 2016 for 20 beboere som ikke er i stand til å disponere egne midler.

Etter vår mening er beboerregnskapene for 2016 i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet*. Vi er uavhengige av sykehjemmet i samsvar med de etiske kravene som er relevante for vår revisjon av beboerregnskapet i lov og forskrift, og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrensning av distribusjon og bruk

Beboerregnskapene er utarbeidet med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4 og forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten. Som et resultat av dette anses ikke regnskapet å være egnet for andre formål. Vår uttalelse er utelukkende beregnet på Langelandhjemmet, beboerne og beboernes nærmeste pårørende/verge, og skal ikke distribueres til eller brukes av andre. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Ledelsens og de som har overordnet ansvar for styring og kontroll, sitt ansvar for regnskapet

Langelandhjemmets ledelse er ansvarlig for utarbeidelsen av beboerregnskapene i samsvar med forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt beboerregnskapene ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men det er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den, enkeltvis eller samlet, med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette regnskapet.

Som en del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- Identifiserer og anslår vi risikoene for at regnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil, utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere disse risikoene, og innhenter tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes misligheter, er høyere enn risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes feil, ettersom misligheter kan innebære fordekt samarbeid, forfalskning, tilsiktede utelatelser, feil i erklæringer eller overstyring av intern kontroll.
- Opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, med det formål å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av sykehjemmets interne kontroll.
- Evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og de tilhørende tilleggsopplysningene som er utarbeidet av ledelsen, er rimelige.

Vi kommuniserer med sykehjemmets ledelse blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Løten, den 30. juni 2017

Morten Alm Birkelid

Morten Alm Birkelid
daglig leder

Ellen Enger
Ellen Enger
konsulent

Kopi uten vedlegg: Kontrollutvalget
 Rådmann

Vedlegg – oversikt over beboerregnskap m/kommentarer fra revisor, U.off. jf. Off.lov § 13 og Fvl. § 13.1.1

21.06.2017 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger-Tilsyn	AVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
FM	NAV: 11/3505	22.- 24.9.15 30.11.15- 2.12.15	Tilsyn: Kommunens ansvar for tjenestene, opplysning, råd og veiledning og økonomisk stønad til personer mellom 17 og 23 år	Utsatt til: 30.11.15-2.12.15 5.2.16 –rapport (flere avvik, se rapport)	Frist for evaluering 15.9.16	15.12.16	Rapport des. 16
FM	Roverudhjemmet: 14/1347 Unnt.off.	11.09.14 12.09.14	Tilsyn: Rehabiliteringstilb. ved Roverudhjemmet	«Kongsvinger kommune sikrer ikke i tilstrekkelig grad at pasienter ved Roverudhjemmet får forsvarlig rehabilitering». -ikke felles forståelse for definisjon av rehabilitering i kommunen. -dokumentasjon om evaluering av effekt av iverksatte tiltak. -tverrfaglig samarbeid -Helhetlige mål og tiltaksplaner for bruker -Struktur på samarbeid med bruker/pasient -avvikssystem 18.6.15: Sendt svar fra Roverudhjemmet 18.9.15 og 25.9.15 sendt svar fra Roverudhjemmet Fra FM 4.1.16 Vi savner imidlertid tilbakemelding på pkt. 8 i handlingsplanen for å rette avviket. Som vi skriver til dette punktet i vårt brev av 10.2.2016 er vi om en mer konkret tilbakemelding på om tiltakene er i bruk og om de virker som forutsatt. I følge brev fra dere mottatt her den 1.12.2014 skulle ledelsen ha en helhetlig gjennomgang av prosessen i september 2015. Det er resultater av denne vi etterlyser. Vi ber om at dere svarer oss innen tirsdag 1.3.2016. Kongsvinger kommune sikrer ikke forsvarlig planlegging og koordinering av helse- og omsorgstjenester til voksne personer med psykiske lidelser samt langvarig rusmisbruk.	-Felles forståelse av definisjoner. -tverrfaglig samarbeid. -dokumentasjon om evaluering av effekt av iverksatte tiltak. Frist 19.6.15 for tilbakemelding på at alle tiltak er iverksatt. Ny frist 1.3.16	18.5.16	Rapport des. 16
FM	Helse: 11/6210 Dok. 15/8560	Aug. 2013-mai 2014	Tilsyn: kommunale helse- og omsorgstjenester til	Kongsvinger kommune sikrer ikke forsvarlig planlegging og koordinering av helse- og omsorgstjenester til voksne personer med psykiske lidelser samt langvarig rusmisbruk.	siste frist 1.7.15	11.3.16	Rapport des. 16

VEDLEGG

til Sak 37/17

21.06. 2017 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
			voksne personer med psykiske lidelser, langvarig rusmiddelmisbruk	Bl.a: -Kun 10 av 54 har individuell plan -Ingen dokumentasjon på at brukere hadde fått tilbud om IP, men takket nei. -Mangelfull journalføring 29.7.15: FM ønsker tilbakemelding på antall brukere 1.1.16, hvor mange har IP, hvor mange er tilbudt IP, hvordan jobbes det med å motivere de som ikke har IP til å få det?	Frist 20.1.16		
	NAV: 14/2606 Unnt. Off.	26.06.15	Tilsynssak	Påvist lovbrudd Kontrollutvalget gir sekretariatet beskjed 10.11. hvis dokumenter ønskes	15.8.16: ikke lenger på postlista	?	
FM	Kongsvinger kommune generelt + PPT og barneverns egne arkiv 11/1976	19.11.15 8.2.16	Tilsyn: Arkiv Endelig rapport	5 avvik. Se rapport Pålegg 1,2,4 skal utbedres innen 1.8.17	1.8.17		Rapport des. 16
FM	Sykehjem: 15/2689	25.11.15	Stikkprøvekontroll på behandling av sykehjemssøknader	Fylkesmannen finner at det er grunnlag for å påvise avvik hos Kongsvingerkommune. Dette på bakgrunn av at kommunens behandling av søknader om sykehjemsplass ikke foregår i tråd med forvaltningslovens bestemmelser i kapittel III-V, jf. § 2-2 i helse- og omsorgstjenesteloven. Avvik er mangel på oppfyllelse av krav gitt i eller i medhold av lov eller forskrift. Avviket bygger på følgende funn: 0 Av de ubehandlede søknadene fant vi 2 saker der pasientene fikk innvilget korttidsopphold i påvente av langtidsopphold. Dette til tross for at det framgikk av underlagsdokumentasjonen at pasientene fylte kravene til langtidsplass. 0 Av de ubehandlede søknadene fant vi også 1 søknad om langtidsplass fra august 2015 der det ikke var sendt ut foreløpig melding. Det var heller ikke fattet vedtak om avbøtende tiltak (alternativt helse- og omsorgstjenester) i påvente av at søknaden ble ferdigbehandlet. 0 Av de ferdig behandlede søknadene fant vi 5 saker der pasientene fikk innvilget korttidsopphold i påvente av langtidsplass. Dette til tross for at det framgikk av underlagsdokumentasjonen og vedtakene at pasientene fylte kravene til langtidsplass. 0 I alle «meldinger om vedtak» fant vi følgende standardformulering: «Under oppholdet kan det ikke forventes enerom» Vi ser dette som et forholdsvarsler fra kommunen om at pasientene må påregne å bo på dobbelrom. Dette er ikke i tråd med lovgivningen. Kommunen kan ikke	Frist 29.1.16	2.2.16	Rapport des. 16

21.06. 2017 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AWIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
				«forhåndsvarsler» seg vekk fra å gjøre en konkret vurdering av om den enkelte får et faglig forsvarlig tilbud, jf. §§ 3-1 og 4-1 i helse- og omsorgstjenesteloven. 0 I majoriteten av de ubehandlede sakene var kommunens beslutning klar uten at det var sendt melding om vedtak til pasient/søker. I samtale med kommunens representanter under tilsynet framkom det at beslutningen i disse tilfellene ble formidlet per telefon før den ble sendt skriftlig. Kommentar: Under dette tilsynet har vi foretatt en vurdering av om kommunens behandling av søknader om sykehjemsplass er foretatt i tråd med forvaltningslovens bestemmelser i kapittel III-V, jf. § 2-2 i helse- og omsorgstjenesteloven. Dette som ledd i en vurdering av om Kongsvinger kommune ivaretar sitt ansvar i henhold til helse- og omsorgstjenesteloven §§ 3-1 og 4-1. I denne saken har vi avdekket at det framkommer forhold som fører til at søknader om sykehjemsplass ikke blir behandlet i henhold til lovkrav. Det mest alvorlige bruddet på lovgivningen er etter vår vurdering at kommunen ikke fatter vedtak om langtidsplass når det er klart at pasienten trenger heldøgns pleie- og omsorg i institusjon på permanent basis. I henhold til gjeldende rett og god saksbehandlingsskikk skal kommunen fatte vedtak i slike saker når man har konkludert med at pasienten trenger langtidsplass. Manglende vedtak eller manglende avslag på tjenester medfører at søker ikke får ivarett sine klagemuligheter slik forvaltningsloven forutsetter.			
FM	Barnevernet: 15/2818 Tilsynssak Unnt. Off.	10.11.15	Tilsynssak:	15.8.16-ligger ikke lenger i postlista		?	
FM	Barnevernet 16/418	12.2.16	Egenvurderingstilsyn med barneverntjenesten. Invitasjon til oppstartsamling og oversendelse av materiale for gjennomføring av egenvurderingen	10.10.16 Det fremkommer at kommunen ved Forvaltningssjef og enhetsleder bekrefter at tiltak er funnet tilstrekkelige til at to av tre systematiske svikt som ble påpekt i egenvurderingen kan anses som rettet, men at den siste av de påpekte systematiske sviktområdene må følges opp ytterligere. Kommunen har oppgitt at tiltak for å rette sistnevnte vil bli evaluert innen 15.12.16.	Frist 29.4.16 Avslutningsmøte 25.5.16 Plan over retting av avvik innen 20.9.16 31.12.16	? 21.6.17: Ikke lenger på postlista	Des.16

21.06. 2017 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AWIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
				Fylkesmannen ønsker bekreftelse på om tiltaket har vært tilstrekkelig innen 31.12.16.			
FM	Holt HDO- beboer 16/463 16/2841 16/27565 Unnt. off	9.2.16	Tilsynssak:	Sendt svar 4.3.16 8.12.16:Påpekt pliktbrudd på helselovgivningen 19.6.17 Oppfølging av tilsynssak	15.8.16- ikke lenger dokumenter på postlista	?	
FM	16/1027 Hjemmebaserte tjenester-beboer Unnt. Off.	13.4.16	Tilsynssak:	Sendt svar 3.6.16	9.11.16- ikke lenger på postlista	?	
FM	11/6305 Barnevernet 16/13358 og 16/13357 (to saker) 17/11522	18.01.16	Tilsynssak:	Avgjørelse i tilsynssak 11.5.16-. Brudd på barnevernsloven 2.9.16: Oppfølging av henvendelse, tilsynssak med lokal avklaring 17/11522: 7.4.17: Avgjørelse, brudd på barnevernsloven	Dok 17767- 1.8.16 - videre oppfølging fra FM	?	
FM	13/2705 Hjemmetjenesten Sentrum hjemmebaserte tjenester	29.7.16	Tilsyn: legemiddelhåndtering og vurdering av ernærings situasjon	Avvik: se rapport 9.8.16 3.1.17Vurdering av om de iverksatte tiltak har hatt ønsket effekt. Og vil ha tilsendt årshjul for interrevisjon og kopi av ROS analyse.	Frist 1.12.16 Ny frist 15.5.17	?	Rapport des. 16 14.2.17
FM	13/1860 Helse-og omsorg	19.10.16	Tilsyn: Sikring av helse- og omsorgstjenester til personer med psykisk utviklingshemming	Ingen avvik		2.12.16	5.9.17
FM	16/2285 Dok. 16/20068 Dok. 16/21797 Unnt.off	6.9.16 22.9.16	Bekymringsmelding-brudd på helsep.lov. Åpning av tilsynssak	20.2.17- Politiet innlandet anmodning om journalnotat. 8.5.17 etterlyser svar på anmodning om opplysninger 18.5.17 svar på anmodning			

21.06. 2017 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
	Åge Andersen						
FM	16/1329 Barnehagene	6.10.16	Kongsvinger kommune som barnehagemyndighet	Avvik på regeletterlevelse i barnehagene.	Frist for retting av lovbrudd 15.9.17		
FM	16/639 Legevakt Åge Andersen Unnt.off.	29.2.16		14.7.16: Avgjørelse i tilsynssak- brudd på helselovgivningen		?	
FM	15/2732 Langelandhjemmet/Skyrud	18.5.17	Beboer sykehjem	Avgjørelse i tilsynssak: ikke påpekt brudd på helselovgivninger			

06.07.2017



VEDLEGG 9
til sak 37/17

TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I
KONGSVINGER KOMMUNE**



Oppdatert 16.8.17



Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. - Kontrollutvalsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): - Saker fra formannskapet – Øystein Østgaard - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten - Saker planutvalget - Øystein Østgaard - Øystein Østgaard og May Britt Sletten er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon – inkludert byggregnskaper - Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). - Oppfølging av kommunestyrevedtak. - Sykefravær. - Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.
14.2.17	Informasjon fra PP-tjenesten, saksbehandling og prosedyrer, skoler og barnehager.
28.3.17	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten (utsettes) - Skatteoppkrever orientere om arbeidsgiverkontrollen. - Informasjon fra den nye lederen av barnevernet. - Den eksterne varslingsordningen (rådmannen). - Behandling ekstern henvendelse.
2.5.17 (ekstra)	Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten
23.5.17	Saksbehandling teknisk, frister og behandling.
30.8.17	<i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
5.9.17	- Krisesenteret (møterom på Hov) - Informasjon om K+/byregionprosjektet (utsettes til neste møte) - Tilsyn med barnehager (utsettes til neste møte)
17.10.17	- Ytterligere informasjon om prosjektet om sykefravær. - Informasjon om K+/byregionprosjektet - Tilsyn med barnehager
28.11.17	Oppfølgingsorientering landbruk, jf. KU-sak 33/17.
2018	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
14.2.17	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
28.3.17	
2.5.17 (ekstra)	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
23.5.17	•
5.9.17	•
17.10.17	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
28.11.17	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017. • Oppfølging av årsavslutningsbrev for årsregnskapet for 2016. • Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016 (eventuelt i det første møtet i 2018).
2018	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg
14.2.17	• Rapport forvaltningsrevisjon NAV (foreløpig orientering). • Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen. • Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.1.17 (obs. tilleggspunkt i vedtak i KS-sak 029/16: Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017.)
28.3.17	• Rapport forvaltningsrevisjon NAV. • Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.
23.5.17	• Prosjektplan FR barnevern. • Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (utsettes til møtet i september 2017, jf. KU-sak 30/17)
5.9.17	• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen. • Bestilling av prosjektplan FR – spesialundervisning og PPT.
17.10.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Psykisk helse og rusomsorg i Kongsvinger (jf. KU-sak 41/15 «vurderer ny oppfølging i løpet av 2017»).
	• FR NAV - Innhente tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.11.17 (KS vedtak 055/17).
28.11.17	• Oppfølging FR NAV, jf. KS-sak 055/17 (innen 1.11.17).
2018	• Ytterligere oppfølging av FR av den interne kontrollen i kommunen, jf. KS-sak 056/17. • Rapport FR Barnevern (innen 1.4.18)

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg
14.2.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll i GIVAS IKS, jf. KS-sak 030/16.
28.3.17	• Prosjektplan selskapskontroll i Eskoleia AS.
23.5.17	•
5.9.17	• Bestilling av prosjektplan SK/FR – Promenaden AS.
17.10.17	•
28.11.17	•
2018	• Rapport SK/FR Eskoleia

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonens plan for Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
14.2.17	• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2017. • Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune 2017. • Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
28.3.17	•
23.5.17	•
5.9.17	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17) • Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017.
17.10.17	•
28.11.17	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
14.2.17	•
28.3.17	•
23.5.17	•
5.9.17	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
17.10.17	•
28.11.17	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
14.2.17	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
28.3.17	•
23.5.17	•
5.9.17	•
17.10.17	•
28.11.17	• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.



Sak nr.	Sak
38/2017	Informasjon om Glåmdal krisesenter.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget i Kongsvinger har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering om Glåmdal krisesenter. Vi har sagt at det er ønskelig med en generell orientering om organiseringen, bemanning, økonomi, målsettinger, tiltak og planer framover. Hva fungerer bra i virksomheten og hva er enhetens hovedutfordringer? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor? Kontrollutvalget vil også gjerne, i den grad det er mulig, få en liten omvisning på det nye senteret.

Vi har derfor bedt leder Eva Renate Nordtorpet om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
39/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
40/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Månedssrapportering for mai 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Torleif Lindahl til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

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

I tillegg ber kontrollutvalget om en orientering om følgende:

- Etablering av ny montessoriskole.
- Samhandlingsavtale ROS (DPS/BUP/kommunene i regionen) – hvordan ligger denne an?
- Byggeprosjektet ny ungdomsskole.
- Psykiatribolig på Lierrasta
- Bredbåndutbygging.

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG 1
til sak 40/17



NOTAT

Dato: 21.06.2017
Til: Formannskapet
Kopi: Komiteledere, kontrollutvalg
Fra: Rådmannen

MÅNEDLIG RAPPORTERING PR. 31.05.2017

Rådmannens vurdering.

Avvik i forhold til periodisert budsjett er bekymringsfullt. Dette gjelder NAV Sosial og innenfor Helse og omsorgsområdet.

Det vises til egen presentasjon for tjenestekområdet Helse og omsorg.

TJENESTEOMRÅDENE	Regnskap	Per.budsj	Avvik	Budsjett	Prognose
	31.05.17	31.05.17	31.05.17	2017	endr. budsj.
Sum ADM. OG STØTTEFUNKSJONER	64 511	65 846	-1 335	159 385	2 300
Sum SAMFUNN	70 994	72 213	-1 219	142 507	0
Sum OPPVEKST	138 811	138 560	251	308 242	0
Sum HELSE	184 095	175 605	8 489	341 720	4 000
TOTALT ALLE ENHETER	458 411	452 224	6 186	951 854	6 300

KOMMENTARER OG TILTAK INNENFOR TJENESTEOMRÅDENE:

ADM. OG STØTTEFUNKSJONER

ENHETENE	Regnskap	Per.budsj	Avvik	Budsjett	Prognose
	31.05.17	31.05.17	31.05.17	2017	endr. budsj.
RÅDMANNSENHETEN	8 415	8 749	-334	32 461	
UTVIKLINGSENHETEN	15 079	15 603	-524	31 961	
HR	6 108	6 685	-577	12 291	
ØKONOMI	6 949	7 362	-413	14 008	
SERVICE OG FORVALTNING	6 136	6 025	112	13 092	
BARNEVERN	17 577	17 174	403	43 691	2 300
OVERFØRINGER ADMINISTRASJON	4 247	4 249	-3	11 881	
Sum ADM. OG STØTTEFUNKSJONER	64 511	65 846	-1 335	159 385	2 300

Kommentarer og tiltak:

Barnevern: Avviket er redusert, men prognosen blir stående da utfordringene stiger igjen. Prognose vil bli vurdert på nytt i august. Barnevernet har i mai /juni plassert 2 ungdommer i institusjon, og 7 barn ble akutt plassert i beredskapshjem i mai. Alle er nå under omsorg av kommunen.

De tiltakene som er iverksatt for å redusere på utgiftene er:

- ✓ Familieråd
- ✓ Kompetanseløft
- ✓ Tverrfaglig samarbeid
- ✓ Egne miljøterapeuter, per nå 2 stk
- ✓ Digitalisering
- ✓ Teamarbeid – styrke enheten og de ansatte
- ✓ Leder ser på muligheter for tiltak innen oppdragervoldsaker, fremfor plassering i beredsskapshjem

SAMFUNN

ENHETENE	Regnskap	Per.budsj	Avvik	Budsjett	Prognose
	31.05.17	31.05.17	31.05.17	2017	endr. budsj.
KULTUR- OG FRITIDSENHETEN	10 512	10 057	455	20 612	
FLYKTNING- OG INKLUDERINGSENHETEN	10 429	12 153	-1 725	26 751	
NAV SOSIAL	22 726	21 582	1 145	43 022	
TEKNISK FORVALTNINGSENHET	9 077	9 744	-667	16 622	
KONGSVINGER KOMMUNALE EIENDOMSENHET	4 913	5 339	-426	17 716	
OVERFØRINGER SAMFUNN	13 338	13 338	0	17 784	
Sum SAMFUNN	70 994	72 213	-1 219	142 507	0

Kommentarer og tiltak:

NAV Sosial: Resultatregnskapet viser et akkumulert overforbruk som er høyere enn foregående måned. Målsettingen er fortsatt å levere på budsjett i 2017. Utviklingen blir fulgt nøye for ny vurdering ved regnskap pr. 31.08.17. De igangsatte tiltakene har effekt. Det er i hovedsak kvalifiseringsprogrammet (KVP) som er en utfordring. Kostnadsbesparende tiltak er igangsatt. Husleiekostnader på kommunalt disponible boliger er også en utfordring, og dette er en sak som det jobbes med i boligsosialt forum. Mottagere av sosialhjelp følges tettere og aktivitetsplikten benyttes. Flere prosjekter kjøres og arbeidsrettede tiltak er i bruk:

- Kvalifiseringsprogrammet (KVP)
- Aktiv inn i ny fremtid (aktivitetsplikten)
- Jobbsjansen
- Bo og leve godt for stort og smått
- Frivillig forvaltning
- Økonomisk råd og veiledning
- Statlige arbeidsrettede tiltak

OPPVEKST

ENHETENE	Regnskap	Per.budsj	Avvik	Budsjett	Prognose
	31.05.17	31.05.17	31.05.17	2017	endr. budsj.
TRÅSTAD UNGDOMSSKOLE	12 613	12 552	61	26 634	
HOLT UNGDOMSSKOLE	9 650	9 806	-155	22 290	
ROVERUD BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	9 016	8 716	300	20 999	
LANGELAND SKOLE	11 873	12 000	-127	26 726	
VENNERSBERG SKOLE	12 086	10 946	1 140	24 372	
AUSTMARKA BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	5 315	5 569	-254	12 893	
MARIKOLLEN SKOLE	10 346	10 175	171	24 237	
BRANDVAL OPPVEKSTSENTER	6 471	6 886	-416	15 764	
MARIKOLLEN BARNEHAGE	3 828	3 844	-16	8 498	
LANGELAND BARNEHAGE	5 002	5 393	-391	11 400	
VINGER BARNEHAGE	6 397	6 479	-82	13 739	
VANGEN BARNEHAGE	4 668	4 975	-307	10 697	
PPT	3 888	4 233	-346	8 851	
OVERFØRINGER OPPVEKST, økt budsjett 2,3 mill	37 548	36 570	978	80 207	0
KONGSVINGER UNGDOMSSKOLE	111	415	-304	935	
Sum OPPVEKST	138 811	138 560	251	308 242	0

Kommentarer og tiltak:

Vennersberg skole har fått nye utfordringer i læringsmiljø som krever ekstra personell og styrer mot et merforbruk i 2017 på kr 800 000.

Dette overforbruket dekkes inn av et mindreforbruk innen de andre skolene. Totalt sett vil enheter i oppvekst (skoler og barnehager) –gå i balanse ved årets slutt.

HELSE OG OMSORG

ENHETENE	Regnskap	Per.budsj	Avvik	Budsjett	Prognose
	31.05.17	31.05.17	31.05.17	2017	endr. budsj.
HELSE OG REHABILITERING	41 744	42 728	-984	79 924	
Samhandlingsreformen, økt budsjett 1,5 mill	1 095	173	922	240	0
Kjøp av sykehjemsplasser, økt budsjett 4 mill.	4 385	2 043	2 343	4 541	0
ROVERUD OMSORGENHET	32 167	31 685	481	63 565	
AUSTMARKA OG HOLT OMSORGENHET	18 335	16 933	1 402	38 955	1 000
LANGELAND OG SKYRUD OMSORGENHET	33 213	30 910	2 303	71 813	
HJEMMEBASERTE TJENESTER KONGSVINGER	20 255	19 051	1 204	43 458	1 200
AKTIVTET OG BISTAND	33 973	32 689	1 283	39 261	1 800
OVERFØRINGER HELSE	-1 071	-606	-465	-37	
Sum HELSE	184 095	175 605	8 489	341 720	4 000

Kommentarer og tiltak:

Samhandlingsreformen (utskrivningsklare pasienter fra sykehuset) og kjøp av sykehjemsplasser

Det er en økning av pasienter som har behov for både korttidsplasser og langtidsplasser. De pasientene kommunen kjøper plasser til, er svært syke og kommer i all hovedsak direkte fra sykehuset.

Det jobbes for å finne alternative løsninger til kjøp av plasser. Det utredes å åpne midlertidige plasser i ledige lokaler i S kyrud, samt at det tas kontakt med en nabokommune om å leie lokaler. Administrasjonen utreder med sikte på at de midlertidige løsningene skal bestå til nye korttidsplasser er klare til å bli tatt i bruk.

Austmarka og Holt

Overskridelsene skyldes hjemmetjenesten som har flere vedtak der det kreves sykepleier opptil fire ganger pr døgn. Dette er flere vedtakstimer enn det eksisterende personellet kan ivareta. Det har derfor blitt leid inn vikar. Har fått to nye brukere som er ressurskrevende. Det må forsterkes med en person til hver pasient. Det benyttes velferdsteknologi som et forsøk på å redusere personellressursen.

- NAV er koblet på for å jobbe med å redusere sykefraværet. Det er lagt en langsiktig plan. NAV deltar sammen med ledergruppa i enheten i NED- konferanse. Reduserte utgifter til sykefravær vil gi større mulighet for å jobbe på tvers i enheten og avhjelpe økt arbeidspress i utetjenesten på Austmarka.
- Det er ansatt sykepleier i alle ledige faste stillinger. Det vil redusere behovet for overtid.

Hjemmebaserte tjenester Kongsvinger

Det er ikke lønnsmidler til å levere alle innvilgede tjenester. Det er leid inn ekstra personell for å ivareta dette.

- Dersom det ikke skal leies inn for å levere innvilgede tjenester, vil det være brukere som ikke får nødvendige helsetjenester.

Aktivitet og Bistand

Fra januar 2017 er det økte vedtakstimer for to unge særlig ressurskrevende brukere. Begge kommer inn under ordningen med refusjon og merforbruket vil delvis bli hentet inn ved dette. I tillegg er privat avlastning til barn mer enn fordoblet. Alle tiltak er vedtaksfestet.

- Det jobbes for å øke timeprisen i kalkylen som ligger til grunn for refusjonskrav til staten på særlig ressurskrevende brukere. En liten økning i timepris gir store utslag på refusjonskravet. Kommunen har bl.a. mottatt innspill fra revisjonen.
- Det skal i enda større grad samhandles om oppgaver for å redusere behovet for vikar. Alle som har fravær høyere enn 7% vil bli spesielt fulgt opp. Det satses på mestring av komplekse oppgaver og det er etablert egen plan for internundervisning og –kursing. Alle teamledere tar også lederutdanning.



Sak nr.	Sak
41/2017	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – Kongsvinger kommune, med vedlegg C i rapporten:
 - Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – fellesrapport.

Saksopplysninger

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

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

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

I møtet 30.8.16 behandlet kontrollutvalget prosjektplanen knyttet til Samhandlingsreformen. Gjennomgangen ble tenkt utført med 4 hoveddeler, tre faktadelar og en sammenlignbar del. De tre faktadelene er foreslått med følgende problemstillinger:

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

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

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

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med (jf. kap. 10) at samarbeidet mellom kommunen og sykehuset i all hovedsak fungerer bra, men at det er forbedringspunkter. Kommunen har en utfordring i forhold til kapasitet knyttet til utskrivningsklare pasienter. Det er ingen sikre bevis for å konkludere på at brukerne har opplevd store endringer av samhandlingsreformen, men brukerne er også i all hovedsak fornøyd med de tjenestene de får.

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

Anbefalinger til problemstilling 1:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 1 - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?:



1. Kommunen bør fortsette å prioritere arbeidet med samhandling. Det er viktig at det fortsatt avsettes ressurser til utvikling og at kommunen bidrar med innspill til forbedring.
2. Kommunen bør vurdere muligheten for å legge bedre til rette for brukermedvirkning på systemnivå.

Anbefalinger til problemstilling 2:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 2 - Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?:

3. Kommunen bør fortsette arbeidet med å forbedre sin kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter. Endring av kapasitet vil berøre både innretning og omfang av tjenestetilbudet.

Anbefalinger til problemstilling 3:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 3 - Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsformen?:

4. Kommunen bør opprettholde sitt fokus på å arbeide med god brukermedvirkning på individnivå.
5. Kommunen bør fortsatt arbeide for å sikre god kommunikasjon og gode pasientforløp, og å kartlegge brukernes oppfatninger av dette. Kartlegging kan med fordel gjøres i samarbeid/forståelse med sykehuset ettersom det er viktig å ivareta helheten i pasientforløpene.

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

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



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

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

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

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

Rapporten har vært sendt på høring til rådmannen, og tilbakemeldingen ligger i pkt. 12. Rådmannen kommenterer at de ikke har noen ytterligere kommentarer til rapporten, utover det som ble formidlet i verifiseringsmøtet.

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

Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG 1
til sak 41/17

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

Glåmdal sekretariat IKS	
23 AUG 2017	
J.nr.: 11-76/17	Arkiv: 11.343
Saksbeh.:	

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

Saksbeh.:
Jo Erik Skjeggestad

Direkte tlf.:
902 84 725

Deres ref.:

Vår ref.:
FR 2017/180

Dato:
23.08.2017

Rapport fra gjennomført forvaltningsrevisjon

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

Rapporten oversendes kontrollutvalget for videre behandling.

Vennlig hilsen



Jo Erik Skjeggestad
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Kopi: Kongsvinger kommune



Sak nr.	Sak
42/2017	Bestilling av prosjektplan forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.
2. Oversikt over de øvrige kommunenes planer (i regionen).

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestilte kontrollutvalget i møtet 23.5.17 en forvaltningsrevisjon innen barnevernet. Denne rapporten skal leveres innen 1.4.18. Selv om det er en stund til denne rapporten er klar, kan det være greit å vurdere neste bestilling, slik at revisjonen vet hva de skal jobbe med framover.

Hvis en skal fortsette på den planen som er vedtatt, jf. vedlegg 1, vil kontrollutvalget bestille en forvaltningsrevisjon knyttet **Spesialundervisning og PP-tjenesten**. Som stikkord kan nevnes: «Er saksbehandlingen i tråd med opplæringsloven og hvordan blir vedtakene fulgt opp i kommunen (skoler og barnehager)».

Som vi ser av vedlegg 2, er det bare Kongsvinger som har bestilt et prosjekt knyttet til dette temaet av kommunene i regionen, selv om Våler har noe av den samme vinklingen på ett av sine forslag. Dette er foreløpig ikke bestilt i Våler. Men Hedmark Revisjon IKS har nylig gjennomført forvaltningsrevisjon på dette området i Sør-Odal.

Problemstillingene for gjennomgangen i Sør-Odal var som følger:

Overordnet problemstilling:

- *I hvor stor grad følger Sør-Odal kommunes spesialundervisningspraksis lovverket med hensyn til barn/unges/foresattes rettigheter i henhold til opplæringsloven?*

Delproblemstillinger:

1. *Får elevene med vedtak om spesialundervisning det de har rett på, og kan det dokumenteres?*
2. *Finnes det rutiner og systemer for kvalitetskontroll av spesialundervisnings-praksisen i Sør-Odal kommune?*

I 2013 ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon knyttet til Våler, som hadde følgende problemstillinger:

1. *Er kommunens spesialundervisningspraksis i overensstemmelse med lovverket.*
2. *Hvilke rutiner finnes for å identifisere elever med behov for særskilte tiltak.*
3. *Hvordan følges bekymringsmeldinger opp og hvordan foregår samhandlingen med PP-kontoret?*
4. *Inneholder vedtakene opplysninger om avgjørelse, begrunnelse og klageadgang.*
5. *I hvilken grad følges PP-kontorets anbefalinger opp?*
6. *Hvilken kompetanse finnes i skolen for å følge opp vedtakene?*
7. *Hvilke rutiner finnes for rapportering, oppfølging og evaluering av vedtatte tiltak?*

Det er flere av problemstillingene som også kan være relevante for gjennomgangen i Kongsvinger.



Disse kan være utgangspunkt for diskusjonen i kontrollutvalget. Det er viktig at kontrollutvalget får med de områdene punktene som de mener er mest hensiktsmessig.
På bakgrunn av diskusjonene i møtet, vil revisjonen legge fram en prosjektplan i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i **Spesialundervisning og PP-tjenesten** i Kongsvinger.
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

2 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020

2.1 Innledning

Som nevnt innledningsvis er det sagt i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner at kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På denne bakgrunn av den overordnede analysen og diskusjoner i kontrollutvalget, har kontrollutvalget satt opp en oversikt over områder som anbefales belyst nærmere. Konkrete problemstillinger blir lagt fram ved bestillingen.

2.2 Forslag til prosjekter

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet
Barnevern	Saksbehandling. Opprettelse og bruk av sakkyndige.	2017
Spesialundervisning og samarbeid med PPT	Er saksbehandlingen i tråd med opplæringsloven og hvordan blir vedtakene fulgt opp i kommune.	2017
Investeringsprosjekter	Kostnadsberegning, styring, oppfølging, rapportering og evaluering (kontraktstyring og prosjektstyring). Ev. også i kombinasjon med innkjøp lov om offentlige anskaffelser.	2018
IKT-sikkerhet	Tilganger/avganger, fysisk sikkerhet, sårbarhet osv., inkludert journalføring, off.lov/forvaltningslov/arkiv. (eks. Fagsystemer barnevern, sosialhjelp osv.) (Mulig felles prosjekt med andre kommuner)	2018
Oppvekst	Skoleresultater, kompetanse i skolen (eventuelt fellesprosjekt med alle kommunene i regionen)	2018-2019①
Hjemmebaserte tjenester	Kompetanse, ressurser, oppfølging av prosjektet osv.	2019
Miljøarbeidertjenesten/samordning av tjenester	Om kommunen sikrer forsvarlig gjennomføring av personlig assistanse (ivareta egenomsorg og nødvendig tilsyn, bistand til aktivisering, bistand til opplæring for å opprettholde eller øke funksjons- og mestringsevne) for utviklingshemmede og at de får nødvendig helsehjelp mm.	2020 ②
Integrering av flyktninger	Hvilke rutiner og oppfølging er det for integrering av flyktninger i lokalsamfunnet?	2020
Saksbehandling teknisk og landbruk	Gjennomgang av saksbehandlingen for byggesak med mer på teknisk og landbruk, tidsfrister (saksbehandlingstid) og dispensasjoner. Et mulig oppfølgingsprosjekt fra 2012.	Reserve
Vedlikehold av eiendommer	Det kan eksempelvis stilles spørsmål ved om Kongsvinger kommune overordnede politiske mål for eiendomsforvaltningen, om kommunen har et rasjonelt system for planlegging og styring av eiendomsforvaltningen, om kommunens eiendommer blir vedlikeholdt på en tilfredsstillende måte.	Reserve

① Avventer prosjektet «Kultur for læring» som skal gjennomføres i fylkets regi.

② Forbehold om at Statens helsetilsyn igangsetter undersøkelser på samme område.

Etter de ressursene som er avsatt til forvaltningsrevisjon i Kongsvinger kommune, kan vi ikke forvente mer enn ett til to prosjekter pr. år. Det er derfor flere foreslått prosjekter enn det er ressurser til. Noen av prosjektene kan gjennomføres med litt færre ressurser (mindre prosjekter) slik at det kan gjennomføres flere på ett år. Hvis noen av prosjektene blir gjennomført i flere kommuner, vil også dette redusere tidsbruken for hver kommune og gi muligheter for flere prosjekter pr. år. Dette vurderes fortløpende, jf. også det som er sagt i pkt. 2.4.

Det er i **plan for selskapskontroll** (for perioden 2016-2019) foreslått følgende **forvaltningsrevisjoner**:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Eskoleia AS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
GIR IKS	• Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene
GIV IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
Promenaden AS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

2.3 Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjonen

Etter at kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, vil kontrollutvalget sørge for å bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger, prosjektplan og ressurser, og om det i så fall skal gjennomføres foranalyse. Bestillingen sendes Hedmark Revisjon IKS. Revisjonen skal levere revisjonsrapporter i henhold til den foretatte bestillingen og god kommunal revisjonsskikk på området (RSK.001⁵).

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor rapportere fortløpende til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon. Videre er kontrollutvalget pålagt ansvar for å rapportere til kommunestyret. Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne en hensiktsmessig form og frekvens på dette. Rapport og resultater fra det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt legges fortløpende frem for kommunestyret.

2.4 Endringer

Hvis forutsetningene skulle endre seg, kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Årsaken til endringen rapporteres til kommunestyret.

Kongsvinger, 8.12.16
May Britt Sletten (sign.)
nestleder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

⁵ Standard for forvaltningsrevisjon, fastsatt av Norges Kommunerevisorforbund 23.5.05 og gjort gjeldene som god kommunal revisjonsskikk for prosjekter fra 1. oktober 2005.

Oversikt over plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018

Prosjekter/temaer	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Asnes
Administrasjon og styring	2017						
Tilskudd til private barnehager	2017						
Intern kontroll	2018				2017		
Nord-Odal kommuneskoger KF/Intern kontroll				2018			
NAV (utenom plan)		2017					
IKT-sikkerhet		2017	2018			2017	2017
Miljøarbeider tjenesten/samordning av tjenester		2017/2018			2017/2018		2018
Kommunens kultur og holdninger		2018					
Barnevern			2017				
Spesialundervisning/PPT			2017			2017?	
Spesialundervisning og psykososialt miljø						2018	
Investeringsprosjekter			2018	2018	2018		
Selvkost				2017			
Startlån				2017			
Tildelingskontoret					2018		2018
Vann og avløp						2017	
Næringsutvikling							2017
Økonomikontoret							2018
Oppvekst	2018/2019	2018/2019	2018/2019	2018/2019	2018/2019	2018/2019	2018/2019

Skrift med rødt: Bestilt.

VEDLEGG 2
tilsak 42/17



Sak nr.	Sak
43/2017	Bestilling av prosjektplan selskapskontroll i tråd med plan for selskapskontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Risikovurderingen i plan for selskapskontroll for 2016-2019.
2. Oversikt over hvilke prosjekter som er prioritert i de forskjellige kommunestyrene.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget i møtet 28.3.17 en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS. Denne rapporten skal leveres innen 31.12.17. Selv om det er en stund til denne rapporten er klar, kan det være greit å vurdere neste bestilling, slik at revisjonen vet hva de skal jobbe med framover.

Det neste prosjektet som er tatt med i plan for selskapskontroll er forvaltningsrevisjon i GIR IKS og GIV IKS. Som det går fram av vedlegg 1, har tre av fire eiere planlagt en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, mens tre av seks eiere (da er ikke Hedmark fylkeskommune tatt med) har planlagt en forvaltningsrevisjon i GIV IKS. Når det gjelder Promenaden AS, så er det vare Kongsvinger som er eier.

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Eskoleia AS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
GIR IKS	• Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene
GIV IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
Promenaden AS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

Det er selvsagt en fordel om alle eierne i et selskap bestiller en kontroll samtidig. Derfor foreslår sekretariatet at det bestilles en gjennomgang av Promenaden AS nå, og at det heller i neste runde gjøres en forespørsel til de øvrige i GIR IKS om de vil være med på en felles bestilling.

Som vi ser av planen (tabellen ovenfor), er det samme stikkord på bestillingen i Eskoleia AS som i Promenaden AS, det kan derfor være greit å ta utgangspunkt i problemstillingene for denne bestillingen. Disse er:

- I hvilken grad er det etablert gode systemer for å sikre riktig bemanning og kompetanse i Eskoleia AS? som skal besvares gjennom følgende problemstillinger:
 1. Har de ansatte i Eskoleia AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?
 2. Hvordan har Eskoleia AS organisert sin virksomhet og har selskapet tilstrekkelig bemanning?
 3. I hvilken grad har ledelsen fokusert på etikk og holdningsskapende arbeid og hvilke tiltak er iverksatt for å følge opp slikt arbeid?
 4. Vurdering av stabiliteten i arbeidsstaben/kontinuitet.
 5. Hvordan er samarbeidet med NAV? Hvordan kommer brukerne ut av det, i samarbeidet med NAV?
 6. Har Eskoleia oppdrag i forhold til integrering av flyktninger?



Det er flere av problemstillingene som også kan være relevante for gjennomgangen i Promenaden AS. Disse kan være utgangspunkt for diskusjonen i kontrollutvalget. Det er viktig at kontrollutvalget får med de områdene punktene som de mener er mest hensiktsmessig.

På bakgrunn av diskusjonene i møtet, vil revisjonen legge fram en prosjektplan i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i forvaltningsrevisjon i Promenaden AS.
2. Prosjektp planen legges fram i neste møte.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



7.4 Risiko- og vesentlighetsvurdering

Selskapets navn	Vesentlighet iht. pkt. 5.2	Risikoelementer iht. pkt. 5.2	Andre risikoelementer/vurderinger ¹ Sannsynlighet/konsekvens	Annet	Oppsummering
Glåmdal interkommunale brannvesen IKS	Selskapet er vesentlig for kommunen ut fra alle kulepunktene, med unntak av nest siste kulepunkt (gevinst eller tap for kommunen)	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: HMS • Sannsynlighet: Middels til stor • Konsekvens: Middels Risiko: Kvalitet på tjenesten/ kompetanse • Sannsynlighet: Middels • Konsekvens: Stor Risiko: IT- og informasjonssikkerhet • Sannsynlighet: Middels • Konsekvens: Stor. Risiko: Lov om offentlige anskaffelser. • Sannsynlighet: Middels • Konsekvens: Middels.	Selskapet har foretatt risikoevaluering i forhold til drift, økonomi og misligheter	Ikke aktuelt med EK Aktuelle FR: • kompetanse og HMS • offentlige anskaffelser • IT-sikkerhet/ informasjonssikkerhet
Glåmdal interkommunale renovasjon IKS (GIR IKS)	Selskapet er vesentlig for kommunen ut fra alle kulepunktene, med unntak av nest siste kulepunkt (gevinst eller tap for kommunen)	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: Helsebelastning • Sannsynlighet: Middels til stor • Konsekvens: Middels Risiko: Forurensning • Sannsynlighet: Middels • Konsekvens: Middels til stor Risiko: Brann • Sannsynlighet: Middels • Konsekvens: Middels til stor Risiko: Selvkostberegning • Sannsynlighet: Liten • Konsekvens: Middels	Selskapet har foretatt risikoevaluering i forhold til drift, økonomi og misligheter	Ikke aktuelt med EK Aktuelle FR: • HMS/arbeidsmiljø • Aktuell FR kan også være offentlige anskaffelser, da dette generelt er et risikoområde
Glåmdal interkommunale vann og avløpsselskap IKS	Selskapet er vesentlig for kommunen ut fra alle kulepunktene, med unntak av nest siste kulepunkt (gevinst eller tap for kommunen)	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: Forurensning, driftsavbrudd • Sannsynlighet: Liten til middels • Konsekvens: Stor Risiko: IT- og informasjonssikkerhet	Selskapet har foretatt risikoevaluering i forhold til drift, økonomi og misligheter	Ikke aktuelt med EK Aktuelle FR: • IT-sikkerhet og informasjonssikkerhet.

¹Vurdert bl.a. på bakgrunn av dokumentanalyser



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Vesentlighet iht. pkt. 5.2	Risikoelementer iht. pkt. 5.2	Andre risikoelementer/vurderinger' Sannsynlighet/konsekvens	Annet	Oppsummering
(GIVAS IKS)	eller tap for kommunen)		- Sannsynlighet: Liten til middels - Konsekvens: Stor. Risiko: Selvkostberegning - Sannsynlighet: Liten - Konsekvens: Middels		
Glåmdal interkommunale voksenopplæring IKS (GIV IKS)	Selskapet er vesentlig for kommunen ut fra alle kulepunktene, med unntak av nest siste kulepunkt (gevinst eller tap for kommunen)	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: Kompetanse og kultur. - Sannsynlighet: Middels - Konsekvens: Middels til stor.	Selskapet har foretatt risikoevaluering i forhold til drift, økonomi og misligheter.	Ikke aktuelt med EK Aktuelle FR: kompetanse og kultur
Glåmdal sekretariat IKS				Ikke vurdert	Hvis kontrollutvalgene ønsker en EK eller FR, må dette utredes av andre.
Hedmark Revisjon IKS	Selskapet er vesentlig for kommunen, ut fra de tre første kulepunktene, samt femte og siste kulepunkt.	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: Helsebelastning og kapasitet - Sannsynlighet: Middels - Konsekvens: Middels. Risiko: IKT-koordinering - Sannsynlighet: Middels - Konsekvens: Middels.		Det er ikke tidligere gjennomført EK, så dette kan være aktuelt.
Promenaden Kongsvinger AS (Aktør AS)	Selskapet er vesentlig for kommunen ut fra alle kulepunktene.	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: Kompetanse og kultur. - Sannsynlighet: Middels - Konsekvens: Middels til stor. Risiko: Brann - Sannsynlighet: Liten til middels - Konsekvens: Stor. Generell risiko er manglende henvisninger fra NAV=økonomisk risiko/fortsatt drift	Selskapet har foretatt risikoevaluering i forhold til drift, økonomi og misligheter (SWOT-analyse) Dette selskapet har ikke tidligere vært gjenstand for eierskapskontroll.	Ettersom det ikke tidligere er gjennomført EK, bør dette prioriteres nå. Aktuelle FR: kompetanse og kultur
Eskoleia AS	Selskapet er vesentlig for kommunen ut fra alle kulepunktene.	Liten risiko i forhold til disse fire kulepunktene.	Risiko: Kompetanse og kultur. - Sannsynlighet: Middels - Konsekvens: Middels.	Selskapet er vesentlig for kommunen	Ikke aktuelt med EK Aktuelle FR: kompetanse og kultur



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Vesentlighet iht. pkt. 5.2	Risikoelementer iht. pkt. 5.2	Andre risikoelementer/vurderinger/ Sannsynlighet/konsekvens	Annet	Oppsummering
Eidsiva Energi AS	Selskapet er vesentlig i forhold til samfunnsansvar og flere av de øvrige kulepunktene, men kommunen eier så liten del av selskapet at det ut fra et vesentlighetsaspekt ikke anses hensiktsmessig å gjennomføre selskapskontroll	Selskapet er ikke vurdert i forhold til risiko.	Risiko: Brann • Sannsynlighet: Liten til middels • Konsekvens: Stor. Generell risiko er manglende henvisninger fra NAV=økonomisk risiko/fortsatt drift		Et stort selskap med potensielt store risikoer, men er ikke vurdert av oss i denne sammenhengen på grunn av kommunens andel i selskapet er 0,05 %.

Oversikt over plan for selskapskontroll 2016-2019

Selskap	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Asnes	Andre komm.	Mangler
Interkommunale selskaper									
Glåmdal Brannvesen IKS		FR	-						1
GIVAS IKS	-	-	-	FR					3
Glåmdal interkom. renovasj.selsk. IKS (GIR)	FR		FR	FR	-				1
Glåmdal interkom voksenoppl. IKS (GIV)	FR	-	FR	-	FR	-			3
Hedmark Revisjon IKS	-	EK	-	EK	-	-	-		5
Glåmdal sekretariat IKS									
Midt-Hedmark Brann og redningsvesen IKS						EK/FR		XX (foruts)	?
Solør Renovasjon IKS (SOR)		FR				FR	FR		
Heleide komm. aksjeselskaper									
Atico AS							FR		
Bramiljø AS									
Bruksgården AS									
Eidsiva Energi AS									
Elverumregionens Næringsutvikling AS									
Eskoleia AS	FR		FR						
Grue Service AS									
AS Nipro Nord-Odal									
Promenaden AS									
Vekstbedriften Vilja AS			FR						
Våler Vekst AS						FR			
Deleide aksjeselskaper									
Eidskog-Stangeskovene AS	EK								

VEDLEGG 2
til sak 43/17

23.08.2017 13:17



Sak nr.	Sak
44/2017	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Tommy Pettersen oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 14.2.17. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Kongsvinger kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Kongsvinger kommune er i hovedsak Tormod Østli.

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

Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2017 går fra 1.5.17 til 30.4.18.

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Vurdering av uavhengighet oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Innledning

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

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

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

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

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

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

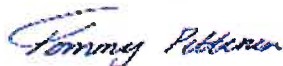
I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

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

Revisors egenvurdering av punktene på forrige side

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

Løten, den 6. juli 2017



Tommy Pettersen
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Sak nr.	Sak
45/2017	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport pr.1. halvår 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.2.17 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Kongsvinger kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2017.

Tidsmessig mindreforbruk i 2016 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 14.2.17 om å få disponere disse timene i 2017. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 198,5 timer til disposisjon i 2017, i tillegg til det som går fram av statusrapporten.

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

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.
2. Til gode timer fra 2016 (198,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Kongsvinger kommune.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

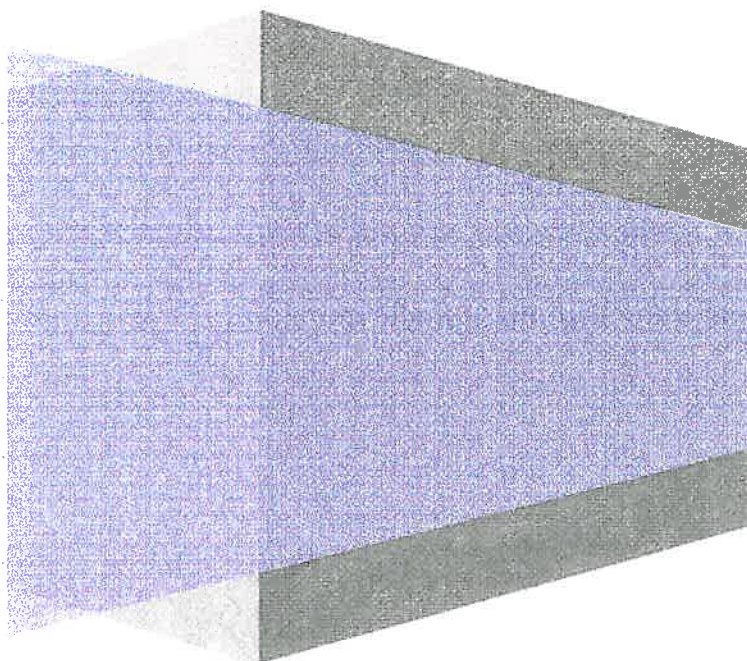
VEDLEGG 1 til sak 45/17

Glåmdal sekretariat IKS	
1,5 AUG 2017	
J.nr.: 14-73/17	Arkiv: 413.3.0
Saksbeh.:	

Hedmark Revisjon IKS

Statusrapport revisjon for 2017 – 1. halvår

Kongsvinger kommune



1.halvår 2017

Utarbeidet 15.08.17

Rapportering

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

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

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

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer avtalt 2017	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2017	Prognose Timer*)
Regnskapsrevisjon					
1 Revisjon årsregnskapet ¹	800	452,75			
2 Revisjonsuttalelser ²	300	165,00			
3 Beboerregnskap	50	17,50			
4 Veiledning/bistand	200	21,50			
SUM 1-4	1 350	656,75		48,6%	1 250
Bestilte rev.tj.					
5 Mindre undersøkelser	100	37,50			
6 Forvaltningsrevisjon	500	167,50			
7 Selskapskontroll	100	0,00			
SUM 5-7	700	205,00		29,3%	650
Annet					
8 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	100	34,75		34,8%	100
SUM TOTALT 1-8	2 150	896,50		41,7%	2 000

*) Prognosen kan bli justert i 2.halvår

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1290	Prosjektplan forvaltningsrevisjon Eskoleia	18,25 timer
1320	Prosjektplan barnevern	19,25 timer
Totalt		37,50 timer

Alle prosjekter påbegynt i 2017.

Forvaltningsrevisjon barnevern bestil

¹ Innbefatter revisjon av stiftelsene Kongsvinger og omegn barnehjems legat og Gunnar A. Kjerrets legat

² Innbefatter kontroll med ca 15 regnskaper ovenfor brukere med psykisk utviklingshemmede, jf KS 148/2000 av 30.11.2000

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

164	NAV – samhandling stat og kommune	53,75 timer
180	Samhandlingsreformen	113,75 timer
197	Barnevern	0,00 timer
Totalt		167,50 timer

Begge prosjektene påbegynt i 2016. Påløpt på prosjekt 164 totalt 296,5 timer i 2016 og på prosjekt 180 påløpt 95 timer i 2016.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet knyttet til barnevern på 300 timer er bestilt i møte den 23.05.2017, jf sak 34/17 med oppstart høsten 2017 og levering i januar 2018.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

Ingen selskapskontroller i arbeid 1. halvår 2017.

Selskapskontroll i Eskoleia AS bestilt i møte 28.03.2017 i sak 23/17 med oppstart august/september og med ferdigstilling 31.12.2017. Totalt 250 timer, herav 125 timer på Kongsvinger og 125 timer på Eidskog.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

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

Oppdragsavtalen 5-7

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

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

Kongsvinger kommune skal belastes for 50% av timene som påløper på selskapskontrollen/ forvaltningsrevisjonen i Eskoleia AS.

Kontrollutvalget har timer til disposisjon som muliggjør bestilling av ett forvaltningsrevisjonsprosjekt på 300 timer i 2017.

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 10,00 timer på møtedeltakelse og 24,75 timer på forberedelser i 1.halvår 2017. I tillegg kommer kjøring på 21,75 timer som i det alt vesentligste knytter seg til forvaltningsrevisjon som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 925.

Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

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

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

Løten, den 15.august 2017



Morten Alm Birkelid
daglig leder



Sak nr.	Sak
46/2017	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalgets egen virksomhet

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

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

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder	139 290
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Nei
Møtegodtgjørelse leder	
Møtegodtgjørelse medlemmer	1 300

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

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

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.17, sak R-03/17. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1. Sekretariatets totale budsjettramme satt til kr 2 028 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 3,1 % fra opprinnelig budsjett 2017 og 0,1 % fra justert budsjett 2017. For Kongsvinger sin del øker betalingen fra kr 408 000 (OB 2017) til kr 414 000 (B 2018) (en økning på kr 6 000). Det er



redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Kongsvinger kommune fikk i 2017 en tilleggsregning på kr 7 786 etter medgått tid i 2016.

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

Revisjonen

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

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

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

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

Revidering av stiftelser er fra og med 2018 tatt ut av oppdragsavtalen. Heretter sendes egne regninger på denne revisjonen til stiftelsen. Timer som bortfaller på revisjon av stiftelser, totalt 10 timer, er tatt ut av oppdragsavtalen.

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (21.9.17). For Kongsvinger sin del vil betalingen for 2018 bli kr 2 033 000 mot kr 1 988 750 i 2017, dvs. en økning på kr 44 450 (2,2 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 50.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2018	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	195 000	190 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.	15 000	15 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	2 000	2 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	238 000	233 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	414 000	408 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	2 033 000	1 988 750
Sum		2 685 000	2 629 750



Totalt er Kongsvinger sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2018 på kr 2 685 000, en økning på 2,1 % fra 2017.

Forslag til vedtak

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

	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	238 000
Sekretariatet	414 000
Revisjonen	2 033 000
Totalt	2 685 000

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

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

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

Glåmdal sekretariat IKS	
23 AUG 2017	
J.nr.: R-75/17	Arkiv: 413.16
Saksbeh.:	

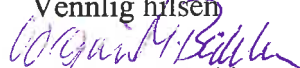
Deres ref.:	Vår. ref.:	Saksbeh.:	Direkte nr.:	Sted:	Dato:
	011.4	Torgun M. Bakken	977 36 379	Kongsvinger	23.8.17

OVERSENDELSE AV SÆRUTSKRIFTER

Vedlagt oversendes særutskrifter av sakene

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

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

Vennlig hilsen

Torgun M. Bakken
daglig leder

Vedlegg

Særutskrift

Representantskapet

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

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

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sekretariatsleder innstilling til styret

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

Styrets behandling

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Styrets enstemmige vedtak

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

Styrets innstilling til representantskapet

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

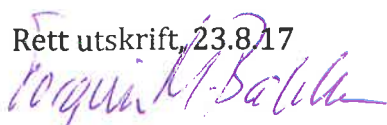
Representantskapets behandling

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

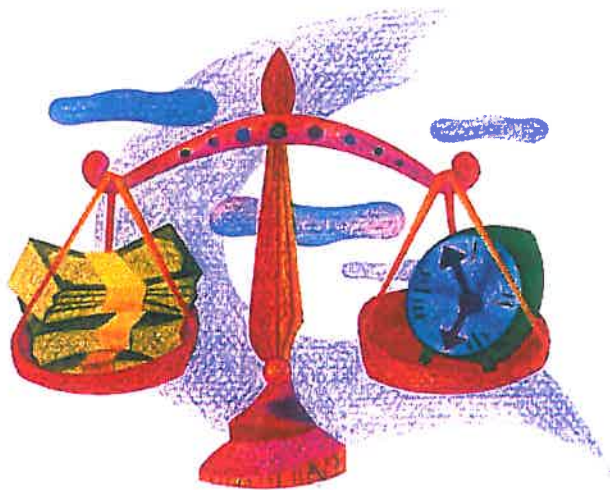
Representantskapets enstemmige vedtak	
1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas. 2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.	
Sign. Møteboka er signert	Utskrift Kontrollutvalgene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

Rett utskrift, 23.8.17



BUDSJETT 2018 og ØKONOMIPLAN 2018-2021

for
Glåmdal sekretariat IKS



Behandlet i

- Styret 16.6.17
- Representantskapet 22.8.17

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

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

BUDSJETT 2018

10784.36
5.79 ÷ 1
2.719372

LOVMESSIGE RAMMEBETINGELSER

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

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Budsjett

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

Sekretariatets oppgaver

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

Bemanning

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

DRIFTSBUDSJETT 2018

Utgifter

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

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

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

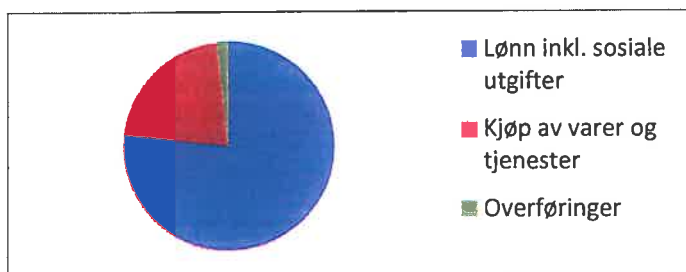
Den faste godtgjørelsen er den samme som styret har hatt siden 1.1.2010.

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

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

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

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



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

Overføringer gjelder refundert momskompensasjon.

Inntekter

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

Kommunenes betaling for sekretariattjenesten fordeler seg slik:

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

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

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

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

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

TALLMESSIG BUDSJETT

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

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

INVESTERINGSBUDSJETT 2018

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

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

FONDISOERSIKT

Selskapet har følgende fond:

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



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



ØKONOMIPLAN 2018-2021

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Økonomiplan

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

Bemanning

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

ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

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

INNTEKTER

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

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

UTGIFTER

Lønn og sosiale utgifter

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

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

Driftsutgifter

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

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

TALLMESSIG ØKONOMPLAN

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

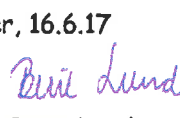
Tall i hele tusen

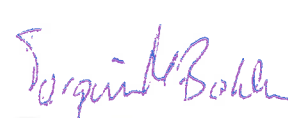
	B 2018	Ø 2019	Ø 2020	Ø 2021
Driftsinntekter				
Salgsinntekter				
Refusjoner	45	36	36	36
Overføringer fra kommunene	1 871	1 982	2 043	2 098
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	1 916	2 018	2 079	2 134
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	1 554	1 601	1 633	1 682
Kjøp av varer og tjenester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

Kongsvinger, 16.6.17


Ivar Arnesen
styreleder


Per Olav Stenslet
nestleder


Berit Lund
styremedlem


Torgun M. Bakken
daglig leder

VEDLEGG

tilsak
46/17

Glåmdal sekretariat IKS

15 AUG 2017

J.nr.: 16-74/17 Arkiv: 413.3.0

Saksbeh.:

OPPDRAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



KONGSVINGER KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

2018

1 GENERELT

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

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

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

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

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

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

2 KONTRAKTSPERIODEN

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

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

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

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

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	850	950	807 500
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	300	950	285 000
3 Revisjon av beboerregnskap	75	950	71 250
4 Veiledning/bistand	110	950	104 500
SUM 1-4	1 340	950	1 273 000
Bestilte revisjonstjenester			
5 Bestilte mindre undersøkelser	100	950	95 000
6 Forvaltningsrevisjon	500	950	475 000
7 Selskapskontroll	100	950	95 000
SUM 5-7	700	950	665 000
Annet			
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	950	95 000
SUM TOTALT	2 140	950	2 033 000

Kommentarer:

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

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap

4 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget

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

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

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

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

5 RAPPORTERING

5.1 Formålet med rapporteringen

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

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

5.2 Rapportering av revisjonsordningen

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

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

- Nye oppdragsansvarlige revisorer oppfyller kravet til utdanning og praksis, samtandel

5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

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

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

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

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

5.4 Rapportering av bestilte tjenester

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

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

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

5.5 Økonomirapportering

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

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

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

6 ANDRE FORHOLD

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

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

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Kongsvinger, den xx.xx.2018

Øystein Østgaard
kontrollutvalgsleder
Kongsvinger kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS

REGNSKAPSREVISJON

1. REVISJON AV KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP

1.1 BESKRIVELSE AV TJENESTER OG LEVERANSER

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

REGNSKAPSREVISJONS – PROSESS - oppgaver, aktiviteter og leveranser av revisor

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

1.2 KRAV OG FORVENTNINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

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

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

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

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

3.0 ANDRE REGNSKAPSREVISJONSTJENESTER

3.1 KRAV OG FORVENTINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

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



Sak nr.	Sak
47/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger**Forslag til vedtak****Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
48/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget tar en kort evaluering av dagens møte. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes?

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift