



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Kontrollutvalgets medlemmer	Arne Granvoll – leder Lars Petter Heggelund – nestleder Margareta F. Venberget Ole K. Sjulstad Håkan Karlsson
Ordfører	Ordfører Ørjan Bue
Revisor	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Reidun Vie/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggestad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Frank Hauge Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:	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

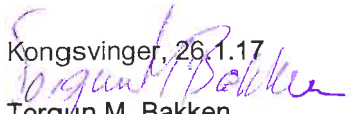
Sted	Åsnes kommune – møterom formannskapssalen
Tid	Onsdag 8.2.17 kl. 08.30
Sekretær	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak	Ordfører Ørjan Bue til sak 2/17
Innkalt til sak	Rådmann Frank Hauge til sak 3/17 og 4/17 Kommunalsjef Tor Frigård til sak 5/17

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.
1/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30
2/17	Samtale med ordføreren	09.15
3/17	Samtale med rådmannen.	10.00
4/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader	11.00
	lunsj	11.30
5/17	Informasjon om tilskudd til private barnehager.	12.00
6/17	Oppdragsavtalen for 2017.	12.30
7/17	Statusrapport 3. tertial 2016 (31.12.16).	13.00
8/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	13.15
9/17	Revisjonsrapport interim – regnskapsrevisjon.	13.15
10/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.	14.00
11/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.	14.30
12/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	15.00
13/17	Eventuelt.	15.15

Arne Granvoll (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 26.1.17


Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



Sak nr.	Sak
1/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Åsnes med jnr. 123/16 – 127/16.
2. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Åsnes med jnr. 1/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
3. Oversikt over KS-saker.
4. Oversikt over FSK-saker, 16.1.17.
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 25.1.17.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Difi 25.11.16 – Kommunene er mer positive til staslig tilsyn nå enn før.
- B. SSB 28.11.16 – De mest brukte tallene for din kommune samlet på en side.
- C. KS 28.11.16 – Møte i kommunesektorens etikkutvalg.
- D. Regjeringen 30.11.16 – Nye regler for kortsiktige lån i kommunene.
- E. Kommunal Rapport 15.12.16 – Team-ledelse: Politikere mangler rolleforståelse.
- F. KS 16.12.16 – Krav om politiattest for alle som yter tjenester i helse og omsorg.
- G. KS 22.12.16 – Nye regler mot vold og trusler.
- H. Kommunal Rapport 12.1.17 – Sluttavtaler er offentlige.
- I. KS 12.1.17 - Hvordan håndterer kommunene enslige mindreårige flyktninger?
- J. Kommunal Rapport 19.1.17 – Lav tillit til barnevernet.
- K. Kommunal Rapport 19.1.17 – Hvor langt kan ansatte gå?

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Arne Granvoll
 - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget
 - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund
 - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson.
 - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad
- 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?
- 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.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017 – orientering til de som ikke deltok.



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Vedlegg 1
Sak 1/17

Jnr.	Mott/send	Dok.dato	Inn	Ut	Avsender/Mottaker	Innhold	U.off. §	Arkiv	Merknader
123	7.12.16	7.12.16		x	Postmottak, May Grete Skolegården, ordfører og rådmann	Kontrollutvalgets møteplan 2017		417.2.2	
124	7.12.16	7.12.16		x	Hedmark Revisjon IKS	Særutskrift- bestilling av selskapskontroll		417.5.5	
125	7.12.16	7.12.16		x	Åsnes kommunestyre	Særutskrift-kontrollutvalgets årsplan 2017		417.5.5	
126	7.12.16	7.12.16		x	Kontrollutvalg, ordfører, rådmann, Hedmark revisjon IKS	Møtebok KU 7.12.16		417.5.4	Kopi lokalpressen
127	15.12.16	15.12.16	x		Hedmark Revisjon IKS	Revisjonsrapport, interim 2016		417.3.4	
					Referert i møtet 8.2.17				

Kommunestyremøter i Åsnes kommune 2016

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
25.01.16	001/16	Protokollunderskrivere	Solfred Storcholt og Rune Sørli
	002/16	Delegerte saker	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Spørsmål fra repr. Per Roar Bredvold ang. delegert sak 278/15 tas opp til neste møte. Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	003/16	Valg av representant til styret for stiftelsen Glomdalsmuseet	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: Medlem: Varamedlem: Solfred Storcholt Randi Mællum
	004/16	Bevilgning til Byregionprosjektet, felles samferdselsstrategi, utvikling av næringsarealer og realisering av kommunikasjonsstrategi	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: 1. Åsnes kommune bevilger inntil kr 350.000 til Byregionprosjektet. 2. Det forutsettes at de andre kommunene bidrar. 3. Midlene vil bli disponert til tiltak knyttet til utvikling av samferdselsstrategi, utvikling av næringsarealer og realisering av tiltak i kommunikasjonsstrategien. 4. Finansiering skjer fra samfunns- og næringsutviklingsfondet i Åsnes kommuneskoger KF. 5. Bevilgningen føres over konto 1356.121.1200 og inntekter tilføres konto 1881.121.1200.
	005/16	Åsnes kommuneskoger KF - endring av vedtekter og valg av styre for perioden 2016- 2019	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: 1. Vedtektene for Åsnes Kommuneskoger KF endres som foreslått i saken. 2. Til styret i Åsnes Kommuneskoger KF for perioden 2016-2020 velges: Knut Aandstad - Jo Inge Breisjøberget (vara) Frank Bjørnseth - Tore Fjeld (vara) Tonje J. Lillemo - Liv Borgen (vara) Svein Sjølli - Camilla Nygård 3. Som styreleder velges: Knut Aandstad 4. Som nestleder velges: Frank Bjørnseth
	006/16	Videre kommunereformprosess i Åsnes kommune	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: 1. Kommunereformprosessen i Åsnes kommune gjennomføres som skissert under vurderinger når det gjelder framtidsplan, organisering og mandat. 2. Det opprettes en tverrpolitisk styringsgruppe til å styre kommunereformprosessen fram til endelig vedtak i kommunestyret i juni. Styringsgruppen består av: 3. Åsnes kommune gjennomfører nabopratt med sikte på eventuell kommunesammenslåing med: * Grue og Våler kommuner * Våler kommuner
	007/16	Spørretil for kommunestyrets medlemmer	Kommunestyret vedtok enstemmig ordfører Ørjan Bue sitt forslag til vedtak: Det settes av 30 min. spørretil før møtet settes

Vedlegg 3
Sak 1/17

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
29.2.16	008/16	Protokollunderskrivere	Heidi Rusten og Lars Petter Heggelund
	009/16	Delegerte saker	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger
	010/16	Regional innkjøpsordning - RIIG, fornyet avtale om regionalt innkjøpssamarbeid	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets innstilling: Kommunene i Glåmdalsregionen viderefører den regionale innkjøpsordningen med basis i vedlagte forslag til avtale og regelverk. 2. Det etableres på sikt felles innkjøpsregler og rutiner for anskaffelsesvirksomheten slik at Glåmdalsregionen framstår som en enhetlig, profesjonell og stor markedsaktør. 3. Det forutsettes at samtlige kommunale foretak og interkommunale selskaper knyttet til kommunene omfattes av ordningen og at dette innarbeides i selskapsavtalene for de interkommunale selskapene. 4. Dagens organisering videreføres med Kongsvinger kommune som vertskommune, innkjøpsleder/sekretariat, innkjøpsråd med innkjøpsansvarlige fra deltagerkommunene og større interkommunale selskaper og bruker/produktansvarlige. Regional innkjøpsordning vurderes på nytt høsten 2016. Det innhentes erfaring fra Eidskog kommune og på grunnlag bl.a. av disse, vurderer Åsnes kommune om vi fortsatt skal delta i ordningen. Kommunestyret vedtok videre enstemmig repr. Rune Sørli sitt forslag til vedtak: Med bakgrunn i de mulighetene som innkjøpsordningen gir muligheter for, oppfordres administrasjonen å gjøre så mange innkjøp som mulig lokalt.
	011/16	Opprettelse av fond til næring- og lokalsamfunnsutvikling i Åsnes kommuneskoger KF	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for næring og miljø sin enstemmige innstilling.
	012/16	Anmodning fra IMDI om bosetting av flere flyktninger i 2016 og 2017	Kommunestyret vedtok pkt. 1 i rådmannens innstilling med 11 mot 11 stemmer der ordførers dobbelstemme er utslagsgivende, mindretallet stemte for repr. Lars Petter Heggelund sitt forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok pkt. 2 rådmannens innstilling med 12 mot 10 stemmer, mindretallet stemte for repr. Lars Petter Heggelund sitt forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok pkt. 3 i rådmannens innstilling med 21 mot 1 stemme. Kommunestyrets vedtak: 1. Åsnes kommune har ikke kapasitet til ytterligere bosetting av 13 flyktninger i 2016. 2. Åsnes kommune har ikke kapasitet til ytterligere bosetting av 13 flyktninger i 2017. 3. Åsnes kommune bosetter ingen mindreårige flyktninger.
	013/16	Åsnes Kommuneskoger KF - Årsrapport 2015	Kommunestyret vedtok enstemmig innstillingen: Åsnes kommunestyre tar årsrapporten for 2015 til orientering.
	014/16	Valg av skjønnsmedlemmer i	Se vedtak

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		perioden 1. januar 2017 til 31. desember 2020	
	015/16	Høring - Forslag til nytt inntektssystem for kommunene	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Åsnes kommune avgir følgende høringsuttalelse: Forslaget til nytt inntektssystem inneholder endringer som er nært koblet til den pågående kommunestrukturprosessen. Forslaget om innføring av et strukturkriterium har bidratt til å skape stor usikkerhet om det framtidige økonomiske grunnlaget for mange kommuner. Åsnes kommune opplever det som uheldig at forslaget til nytt inntektssystem ikke ble lagt fram ved starten av kommunereformen. Det ville gitt kommunene tydeligere føringer på hvilke inntektsrammer kommuner som frivillig eller ufrivillig velger å være små kunne forvente å forholde seg til. Åsnes kommune mener det er urimelig at kommuner som i kommunereformprosessen har gjennomført utredningsprosesser med sikte på sammenslåinger, men som ikke har endt ut med konkrete sammenslåinger, skal bli «straffet» for å være frivillig liten og dermed ha smådriftsulempen. Det kan ikke være slik at nabokommuners nei til sammenslåing skal behandles som en frivillig smådriftsulempen. Innenfor delkostnadsnøkkelene for pleie og omsorg vektas antall psykisk utviklingshemmede over 16 år betydelig ned. Åsnes kommune har en høy andel særlig ressurskrevende brukere og taper stort på denne omleggingen. Åsnes kommune forutsetter at endringen følges opp med en styrking av toppfinansieringsordningen for særlig ressurskrevende tjenester gjennom en tilsvarende nedjustering av kommunenes egenandel. Uten en slik justering kan ikke Åsnes kommune akseptere den foreslåtte endringen i kriteriet for psykisk utviklingshemmede over 16 år. Per Erik Engen og John Holen
25.4.16	016/16	Protokollunderskrivere	
	017/16	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	018/16	Kontrollutvalgets årsplan 2016	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2016 til orientering.
	019/16	Kontrollutvalgets årsrapport 2015	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.
	020/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport fra Skatteetaten for 2015	· Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16 tas til orientering.
	021/16	Kommunal forskrift til Opplæringsloven for Åsnes kommune	Med hjemmel i lov av 17. juli 1998 nr.61 om grunnskolen og den videregående opplæring (opplæringsloven) med forskrifter, fastsettes denne kommunale forskriften for grunnskolen og SFO i Åsnes kommune. Kommunestyret vedtok videre enstemmig repr. Aud Rensmoen sitt forslag til vedtak: Opplæringslov § 2-10: bortvisning. Kapitlet tas til evaluering i skole-opplæring kommunalt. Spesielt regler for bortvisning.
	022/16	Opprettelse av rovviltutvalg, felles for Våler og Åsnes	1. Det opprettes et felles rovviltutvalg for Åsnes og Våler kommuner for perioden 2016-19. 2. Utvalgets sammensetning og mandat vedtas av kommunestyrene i Våler og Åsnes.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	023/16	Eidsiva Energi AS - Tilleggsavtale ansvarlig lån og endringer i selskapets vedtekter og aksjonæravtale	1. Åsnes kommune godkjenner og signerer ny aksjonæravtale for Eidsiva Energi AS. 2. Åsnes kommune godkjenner Tilleggsavtalen til ansvarlig lån i Eidsiva Energi AS og vedtar å signere Tilleggsavtalen. Åsnes kommune forplikter seg til å stemme for de foreslåtte endringer i Vedtektene når de blir behandlet i Selskapets generalforsamling Planprogram av januar 2016 for område regulering Flisa øst, del 4 godkjennes med hjemmel i plan- og bygningslovens § 4-1.
	024/16	<u>Fastsettelse av planprogram for område regulering Flisa øst, del 4</u>	Planprogram av januar 2016 for område regulering Flisa øst, del 4 godkjennes med hjemmel i plan- og bygningslovens § 4-1.
	025/16	Flisa ungdomshus	For å opprettholde fredagstilbudet ved Flisa ungdomshus i perioden 01. mars til 31. mai 2016 omdisponeres midler innenfor budsjett kultur og informasjon. Ad-hoc gruppa legger fram en helhetlig plan for framtidig bruk og drift av ungdomshuset innen 01. halvår 2016. Planen må inneholde økonomiske konsekvenser.
	026/16	Handlingsprogram for fylkesveger 2018 - 2021, kommunestyrets innspill til programmet	<u>026/16: Handlingsprogram for fylkesveger 2018 - 2021, kommunestyrets innspill til programmet</u> Rådmannen innstiller på at følgende tiltak på riks- og fylkesveg skal prioriteres i nasjonal transportplan 2018 – 2029 og handlingsprogram for fylkesveger 2018 – 2021 1. Utbedring RV 2 gjennom Flisa 2. Utbedring av FV 432 Sjørbotten – Korsmo. 3. Gang- og sykkelveg FV 455 Søgårdshaugen – Skybak. 4. Trafikksikkerhetstiltak FV 206 Kornmagasinet. 5. Gang- og sykkelveg RV 2 Jammerdal – Grue grense. 6. Gang- og sykkelveg RV 2 / Åsliavegen (FV 438) – busslomme. 7. Utbedring av FV 461 Tollporten – Våler grense. 8. Gang- og sykkelveg FV 206 Løfsgård – Snålroa. 9. FV 206 Oppgradering av raste plass ved Vermundsjøen. 10. Oppgraderte holdeplasser Austadkrysset og Jammerdalskrysset RV 2. Etter vedtak i

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			kommunestyre sender rådmannen innspillene til Statens vegvesen og Hedmark fylkeskommune innen fristen 01.06.2016. Behandling: Forslag: Saken utsettes til ekstra møte i NEMI i april.Saken ble enstemmig vedtatt utsatt. 07.03.2016 - NEMI Vedtak: Saken utsettes til ekstra møte i NEMI i april. Behandling: Fungerende ordfører Kristian Botten Pedersen fremmet følgende forslag: Saken utsettes til etter behandling i Utvalg for næring og miljø. 04.04.2016 - FSK Vedtak: Formannskapet vedtok enstemmig fungerende ordfører Kristian Botten Pedersen sitt forslag til vedtak: Saken utsettes til etter behandling i Utvalg for næring og miljø. Behandling:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Solfrid Storholt foreslo følgende:Gang- og sykkel veg langs Rv 206 Gjesbekken - Velta-krysset som nytt pkt 11.Forslaget ble enstemmig vedtatt. Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt. 21.04.2016 - NEMI Vedtak: Følgende tiltak på riks- og fylkesveg skal prioriteres i nasjonal transportplan 2018 – 2029 og handlingsprogram for fylkesveger 2018 – 2021. 1. Utbedring RV 2 gjennom Flisa 2. Utbedring av FV 432 Sjørbotten – Korsmo. 3. Gang- og sykkelveg FV 455 Søgårdshaugen – Skybak. 4. Trafikksikkerhetstiltak FV 206 Kornmagasinet. 5. Gang- og sykkelveg RV 2 Jammerdal – Grue grense. 6. Gang- og sykkelveg RV 2 / Åsliavegen (FV 438) – busslomme. 7. Utbedring av FV 461 Tollporten – Våler grense. 8. Gang- og sykkelveg FV 206 Løfsgård – Snålroa. 9. FV 206 Oppgradering av rasteplass ved Vermundsjøen. 10. Oppgraderte holdeplasser Austadkrysset og Jammerdalskrysset RV 2. 11. Gang- og sykkel veg langs Rv 206 Gjesbekken - Velta-krysset. Etter vedtak i kommunestyre sender rådmannen innspillene til Statens vegvesen og Hedmark fylkeskommune innen fristen 01.06.2016. Behandling: Otto Langmoen orienterte om saken. Repr. John Oppi fremmet følgende forslag: Pkt. 1. Utbedring av RV 2 gjennom Flisa tas ut av saken 25.04.2016 - KST Vedtak:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Kommunestyret vedtok med 13 mot 10 stemmer pkt. 1. i Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak, mindretallet stemte for repr. John Oppi sitt forslag. Kommunestyret vedtok videre enstemmig pkt. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, og 11 i forslaget: Følgende tiltak på riks- og fylkesveg skal prioriteres i nasjonal transportplan 2018 – 2029 og handlingsprogram for fylkesveger 2018 – 2021. 1. Utbedring RV 2 gjennom Flisa 2. Utbedring av FV 432 Sjørbotten – Korsmo. 3. Gang- og sykkelveg FV 455 Søgårdshaugen – Skybak. 4. Trafikksikkerhetstiltak FV 206 Kornmagasinet. 5. Gang- og sykkelveg RV 2 Jammerdal – Grue grense. 6. Gang- og sykkelveg RV 2 / Åsliavegen (FV 438) – busslomme. 7. Utbedring av FV 461 Tollporten – Våler grense. 8. Gang- og sykkelveg FV 206 Løfsgård – Snålroa. 9. FV 206 Oppgradering av rasteplass ved Vermundsjøen. 10. Oppgraderte holdeplasser Austadkrysset og Jammerdalskrysset RV 2. 11. Gang- og sykkel veg langs Rv 206 Gjesbekken - Velta-krysset. Etter vedtak i kommunestyre sender rådmannen innspillene til Statens vegvesen og Hedmark fylkeskommune innen fristen 01.06.2016.
027/16		Hjorteviltplan for Våler og Åsnes	Åsnes kommune vedtar Forvaltningsplan for hjortevilt for Åsnes og Våler, mål og retningslinjer for perioden 2016 – 2025 Planen danner grunnlag for godkjenning av flerårige avskytingsplaner for elg i de enkelte elgforvaltningsområdene. Fellingstillatelser på hjort- og rådyr skal også tildeles ut fra føringene i planen.
028/16		Interkommunalt samarbeid om arbeidsgiverkontroll i Glåmdalen	Kommunestyret vedtok med 22 mot 1 stemme formannskapetets forslag til vedtak: Det etableres et interkommunalt samarbeid om arbeidsgiverkontroll i Glåmdals-regionen. Samarbeidet organiseres som et administrativt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 28-1 b. Åsnes kommune

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			deltar i samarbeidet innenfor en økonomisk ramme på kr 300 000,-. Samarbeidsavtalen vedtas. Rådmennene i de samarbeidende kommunene delegeres myndighet til å signere samarbeidsavtalen. Samarbeidet lokaliseres til Grue kommune. Dersom samarbeidet ikke blir etablert gis rådmannen fullmakt til å organisere arbeidsgiverkontrollen innenfor en årlig økonomiske ramme på kr 300 000,-.
02/16	029/16	Orientering om behov for botilbud til unge med psykisk utviklingshemming	Kommunestyret vedtok enstemmig Åsnes AP v/ repr. Thor Einar Sparby sitt forslag til vedtak: Kommunestyret ber om at vedtak i sak 100/13 pkt. 7, om riving av trygdeboligen på Sønsterud oppheves og bruen av boligen vurderes på nytt.
03/16	030/16	Samarbeidsavtale Solør barneverntjeneste - endringer	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapet sitt forslag til vedtak: Samarbeidsavtale om interkommunal barneverntjeneste mellom Våler, Åsnes og Grue kommuner vedtas. «Felles rutineavtale for kommunalt samarbeid i Solør» vedtas og gjøres gjeldende for alle kommunale samarbeid mellom kommunene Våler, Åsnes og Grue. Rådmannen gis fullmakt til å foreta endringer i «Felle rutineavtale for kommunalt samarbeid i Solør» som ikke er av prinsipiell karakter.
03/16	031/16	Sluttbehandling av detaljregulering for ny gang- og sykkelveg langs fv 206 strekningen Sønsterud - Skansen. Planid 2015002	Statens vegvesen forslag til reguleringsplan med bestemmelser for gang- og sykkelveg langs fylkesveg 206, strekningen Sønsterud – Skansen vedtas med hjemmel i plan- og bygningslovens §12-12.
03/16	032/16	Strategisk næringsplan handlingsplan 2016	Handlingsplanen godkjennes.
03/16	033/16	Ida Sjørbottens legat - revisjonsberetning for 2015	Ida Sjørbottens legat – revisjonsberetning for 2015 tas til orientering.
03/16	034/16	Åsnes frivilligsentral - årsmelding 2015	Åsnes Frivilligsentrals årsmelding for 2015 tas til orientering.
03/16	035/16	Rally (WRC) i Åsnes 2017 - 2019, Avtale med Svenska Rallyt AB	
23.5.16	036/16	Protokollunderskrivere	Heidi Rusten og John Holen
	037/16	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	038/16	Eiendomsskatt retaksering	Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1 i formannskapet sitt forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok ordfører Ørjan Bue sitt forslag til nytt pkt. 2 med 12 mot 11 stemmer. Kommunestyret vedtok enstemmig pkt.3 i formannskapet sitt forslag til vedtak. 1. I samsvar med eiendomsskatteloven § 8A-3 og 4 utsettes omtaksering og det foretas kontortaksering. 2. I samsvar med eiendomsskatteloven § 8A-3 og 4 økes gjeldende skattegrunnlag

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			med 2 % av det opprinnelige skattegrunnlag, hvert år i en tiårsperiode. 3. Økningen av gjeldende skattegrunnlag innarbeides i økonomiplan for 2017, 2018 og 2019.
	039/16	Mål og strategier for valg av velferdsteknologi	Plan for mål og strategier for valg av velferdsteknologi skal være retningsgivende og innarbeides i økonomiplan og årsbudsjett for 2017.
	040/16	Omdisponering investeringsbudsjett 2016	Investeringsbudsjettet for 2016 justeres innenfor vedtatt investeringsramme på kr 32.770 mill. i samsvar med oppstillingen i saksframlegget.
	041/16	Salg av flykningebolig, Kaffegata 110 B	Salg av gnr/bnr/snr 109/156/6 i Åsnes kommune godkjennes iht. vedlagt kjøpekontrakt med salgssum kr 1.750.000. 2. Uavskrevet tilskudd gitt av Husbanken kr 262.400 tilbakebetales Husbanken. 3. Resterende beløp kr 1.487.600 avsettes til fond kjøp flykningebolig
	042/16	Samarbeid om felles SLT-koordinator i Solør	Åsnes kommune støtter felles SLT-koordinator i Solør
	043/16	Årsrapport fra Næringsombud 2015	Næringsombudets årsrapport for 2015 tas til orientering
	044/16	Glåmdal sekretariat IKS - endring av selskapsavtale	· Selskapsavtalen § 9 skal lyde: Styret skal ha tre medlemmer. Det skal i tillegg velges to varamedlemmer etter numerisk ordening. Begge kjønn skal være representert både blant medlemmene og varamedlemmene. Styremedlemmene velges for fire år, mens slik at ikke hele styret er på valg samtidig. Styret ansetter daglig leder for selskapet, og fastsetter de retningslinjer som denne skal følge. Selskapsavtalen § 10 skal lyde: Daglig leder er representantskapets og styrets sekretær og saksbehandler. Daglig leders engasjement i forhold til styremøter og representantskapsmøter er regulert i lov om interkommunale selskaper §§ 9 og 12. Daglig leder kan delegere sin myndighet til andre ansatte.
	045/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll	Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring» - i samarbeid med de øvrige kommunene i regionen.
	046/16	Rapport forvaltningsrevisjon, Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale eiendommer	Kontrollutvalget tar rapport om <i>Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer</i> til orientering.
	047/16	Årsrapport Glåmdal sekretariat IKS	Årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 tas til orientering.
	048/16	Årsregnskap og årsberetning Glåmdal sekretariat IKS	Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat til orientering
	049/16	Lokal forskrift om kretsgrenser -	Kilen og Sønsterud krets slås sammen til nye «Sønsterud krets».

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		høringsuttalelser	1. Jara krets opprettholdes. 2. Flisa krets opprettholdes.
27.6.16	050/16	Protokollunderskrivere	Aud Rensmoen og Rune Sørli
	051/16	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	052/16	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
21.9.16	053/16	Årsregnskap og årsberetning Åsnes Kommuneskoger KF 2015	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Det framlagte årsregnskap for 2015 med balanse pr. 31.12.2015 samt årsberetning for Åsnes Kommuneskoger KF godkjennes.Overskuddet for 2015, kr 1 492 412, disponeres som følger: Prisreguleringsfond kr 250 000 Næringsutviklingsfond kr 1 000 000 Overført opptjent egenkapital kr 242 412
	054/16	Åsnes Kommuneskoger KF - Tertialrapport 1. tertial 2016	Tertialrapporten for 1. tertial 2016 tas til orientering.
	055/16	Fremtidig barnehage-og skolestruktur i Åsnes kommune	Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1 og pkt. 3. i rådmannens innstilling. Kommunestyret vedtok videre repr. John Oppi sitt forslag til vedtak med 13 mot 10 stemmer, mindretallet stemte for rådmannens pkt. 2 i innstillingen. 1. Barnehageplanen godkjennes. 2. Alternativ 3. i barnehageplanen vedtas 3. Skolestrukturen opprettholdes med nåværende struktur. Dersom antall elever ved en skole kommer under 70, vurderes tiltak. Forslag til kriterier for skolenedleggelse utarbeides av en arbeidsgruppe bestående av folkevalgte, kommuneadministrasjonen og representanter for arbeidstakerne. Kriteriene må vedtas av kommunestyret.
	056/16	Flisa Ungdomshus - ny drift	Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1 i formannskapetets forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1 i repr. Frank Bjørneseth sitt forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok pkt.2 med 19 mot 4 stemmer i repr. Frank Bjørneseth sitt forslag, mindretallet stemte for formannskapetets forslag pkt. 2. Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 3 i repr. Frank Bjørneseth sitt forslag. Kommunestyret vedtok enstemmig repr. John Holen sitt tilleggsforslag. 1. Til grunn for videre drift av Flisa Ungdomshus legges Modell for samskaping – Åsnesmodellen frivillig arbeid og landsbyprosjektet.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. Det gjennomgås en evaluering av driften/aktiviteter ved ungdomshuset. 3. Ny driftsmodell utarbeides av en arbeidsgruppe som inneholder aktuelle repr. Arbeidet utføres i løpet av 2. halvår 2016. 4. Den samme økonomien til drift videreføres til budsjettmøte for 2017. 5. Ungdomshuset på Flisa er en viktig arena for ungdom. Ikke bare for Åsnes kommune men også for Grue og Våler. På bakgrunn av dette retter Åsnes kommune en formell henvendelse til Våler og Grue for en utredelse om muligheten for et mer formelt samarbeid.
	057/16	Heldøgns omsorgsplasser i Åsnes kommune	Avtale med Våler omsorgssenter om å leie 1-2 plasser som et prøveprosjekt, og tilrettelegging for at det kan være 19 beboere ved Sønsterud bofellesskap tas til orientering
	058/16	Aktivitetsplikt for sosialhjelp	Aktivitetsplikt for sosialhjelp tas til orientering
	059/16	Godtgjørelse støttekontakter 2016	Endring i timelønn til støttekontakter: Oppdragsavtale ved individuell støttekontakt økes til kr. 130 pr. time fom 1. august 2016 og til kr 135 pr. time fom 1. januar 2017. Oppdragsavtale ved gruppestøttekontakt tjenest økes til kr. 155 pr. time fom 1. august 2016 og til kr 160 pr. time fom 1. januar 2017. Utgiftsdekning til både individuell og gruppestøttekontakter er kr. 80 pr. mnd. som tidligere. Kilometergodtgjørelse som tidligere. Saken tas opp til vurdering høsten 2017 i forbindelse med budsjettet 2018. Merutgift på kr 23 000 i 2016 dekkes innenfor budsjettet til Virksomhet for tilpassede tjenester. Merutgift i 2017 innarbeides i økonomiplan og budsjett for 2017.
	060/16	Omsorgsboliger Nedre Kjølen - endelig finansieringsmodell	Kommunestyret forkastet ordfører Ørjan Bue sitt tilleggsforslag med 13 mot 10 stemmer. Kommunestyre vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Rådmannen igangsetter bygging av 32 omsorgsboliger med dagsenter og aktivitetsarealer på Nedre Kjølen. Byggeprosjektet gjennomføres i kommunal regi med grunnlag i gjennomført forprosjekt. Investeringsbehov: Kr 1.000.000 til detaljprosjektering i 2016 Kr 70.000.000 til prosjektkostnad i 2017 Kr 30.000.000 til prosjektkostnad i 2018 Totalt finansieringsbehov: kr 101.000.000 som finansieres over investeringsbudsjett 2016, 2017 og 2018 via låneopptak. Momskompensasjon og tilskudd fra Husbanken på anslagsvis kr 70.000.000 vil bli nedbetalt på låneopptaket etter ferdigstillelse. Totalt låneopptak vil etter ferdigstillelse bli anslagsvis kr 31.000.000. Kommunestyret vedtok enstemmig videre Ap, Frp, RS og SV v/ Frank Bjørneseth sitt forslag: Sønsterud bofellesskaps driftsform videreføres. Saken tas opp på november møtet 2016.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	061/16	Forprosjekt nybygg tekniske tjenester - videre fremdrift	Detaljprosjektering av kalllager ved Flisa RA startes umiddelbart, og deretter igangsettes bygging. Detaljprosjektering og byggearbeider belastes prosjektnummer 6540 med inntil kr 6.556.250,-, og finansieres gjennom låneopptak / ubenyttet låneramme. Etter detaljprosjektering beregnes fordeling av investeringsramme mellom selvkost og ordinær drift, hvorav renter og avskrivninger belastes selvkost etter fordelingsnøkkel.
	062/16	Søknad om tilskudd til økt sykkelbruk - invitasjon fra Statens vegvesen til å søke om midler i 2017	Vedtatt økonomiplan for perioden 2016 – 2019 endres slik at ny gang og sykkelveg langs Østre Gjesåsveg, strekningen Søgårdhaugen – Skybak kommer til bevilgning og utførelse i 2017 innenfor en total prosjektkostnad på kr. 9.144.000,-. Gjennomføring av tiltak i 2017 er betinget av at Åsnes kommune innvilger tilskudd på kr.4.572.000,- fra Statens vegvesen.
	063/16	Regnskapsrapport 1.tertial 2016	Regnskapsrapporten for 1. tertial tas til orientering .Det foretas følgende budsjettmessige endringer: Avdrag lån reduseres med 3 mill. Beløpet tilføres helse, pleie og omsorg ansvar 390 Samhandlingsreformen (IKAD plasser) med 2 mill. og ansvar 280 Ikke kommunale barnehager med 1 mill. Tilskudd vedr. flyktninger økes med 1,5 mill. Beløpet tilføres ansvar 280 Ikke kommunale barnehager. Følgende tiltak iverksettes for å eliminere forventet merforbruk: Vakanse i stillinger i perioder ut 2016. Forventet effekt: Kr 1,250 mill. Redusert bruk av vikarer og ekstrahjelp. Forventet effekt: Kr 400’ Interkommunale samarbeid. Forventet effekt: Kr 115’ Utleie av boliger. Forventet effekt: Kr 280’ Innføring av energiovervåkning på bygg med fjernvarme. Forventet effekt: Kr 117’ Oppvekst og kultur – kommunale barnehager og barnevernstjenesten gjennomfører innsparings tiltak tilsvarende kr 500’ hver. Forventet effekt: Kr 1 mill. Helse, pleie og omsorg – merutgifter til utskrivningsklare pasienter dekkes innenfor eget område. Forventet effekt: Kr 1 mill.
	064/16	Årsmelding og årsregnskap 2015 - Åsnes kommune	Åsnes kommunes årsregnskap og årsmelding for regnskapsåret 2015 godkjennes.
	065/16	Budsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020 - føringer for det videre budsjettarbeidet	Akkumulert merforbruk i driftsregnskapet, kr 14,392 mill, dekkes inn på følgende måte: kr 11,015 mill i 2017 iht. vedtatt budsjett og kr 3,377 mill i 2017 iht. vedtatt økonomiplan for perioden 2016-2019. Prioritering av tiltak, tjenester og områder, slik det framgår av saken, legges til grunn for det videre arbeidet med Budsjett 2017 og Økonomiplan/Handlingsplan 2017-2020.
	066/16	Hedmark revisjon IKS - revisjon av selskapsavtale og avregning med eierkommunene	Selskapsavtale for Hedmark Revisjon IKS godkjennes slik styret og representantskapet har vedtatt denne. Ved hvert årsskifte avregnes avtalt timeforbruk mot faktisk medgått tid. Dersom kostnaden ved antall timer medgått pr 31.12. er lavere enn det som er innbetalt akonto, skal selskapet betale differansen til kommunen.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Dersom kostnaden ved det antall timer som er medgått er høyere enn det som er innbetalt a konto, skal kommunen betale inn dette. Ved å gi sin tilslutning til ny selskapsavtale aksepteres det at det ikke skjer noen avregning med eierkommunene for regnskapsåret 2014. Mer- og mindreforbrukte timer i forhold til oppdragsavtaler for 2015 er overført regnskapsmessig til bruk i 2016 for avregning med eierkommunene pr 31.12.2016. Eierkommunene innbetaler sin eierandel senest innen 31.12.2016. Selskapets samlede innskutte kapital settes til 2 mill.kroner, og fordeling pr kommune følger som vedlegg til denne protokollen. (Fylkes-)ordfører gis myndighet til å signere selskapsavtalen.
	067/16	Suppleringsvalg til Kommunestyret og Utvalg for helse, pleie og omsorg for resten av perioden 2015 - 2019	Saken utsettes
	068/16	Opprettelse av felles forliksråd i Våler og Åsnes	Det opprettes et felles forliksråd for kommunene Våler og Åsnes. Det nye Forliksrådet får navnet "Forliksrådet i Våler og Åsnes" og planlegges å tre i kraft fra 01.01.17. Forliksrådet betjenes av en felles sekretær som er ansatt i Innlandet Politidistrikt. Forliksrådsmøtene avholdes på møterom tilknyttet Politiet i Solør.
	069/16	Meddommere i Tingretten 1. januar 2017 - 31. desember 2020	Se protokoll
	070/16	Valg av jordskifte meddommere til jordskifteretten i perioden 1. januar 2017 til 31. desember 2020	Se protokoll
	071/16	Valg av lagrettemedlemmer / meddommere ved Eidsivating lagmannsrett for perioden 1. januar 2017 til 31. desember 2020	Se protokoll
	072/16	Alkoholpolitiske retningslinjer	De foreslåtte «Alkoholpolitiske retningslinjer for Åsnes kommune» gjeldende fram til 30.09.2020 vedtas.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		for Åsnes kommune gjeldende fom 01.07.2016 tom 30.09.2020	Alkoholpolitiske retningslinjer tas opp til rullering innen 30.09.2020
	073/16	Vinmonopolets salgsbevilling - fornyelse for perioden 2016 - 2020	AS Vinmonopolet gis fornyet salgsbevilling for brennevin, vin og øl med høyere alkoholinnhold enn 4.7 volumprosent i sine lokaler med selvbetjening for perioden 01.07.2016 til 30.09.2020.
	074/16	Amundsen Dagligvare AS - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	075/16	Coop Innlandet SA - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	076/16	E. Holms Eftf. AS - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	077/16	NG Kiwi Innland AS - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	078/16	Mellem gårdsmatutsalg - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	079/16	Nærbutikken, Eliot Komperud - Otto Eirik Komperud - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk	Se protokoll

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		gruppe 1. fom 01.07.2016	
	080/16	NG Spar Innland A/S - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe fom 01.07.2016	Se protokoll
	081/16	Skrødahl Handel A/S Joker Kilen - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	082/16	Tore Sletten A/S - Bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 1. - fom 01.07.2016	Se protokoll
	083/16	Bowlinghallen Solør AS - Skjenkebevilling 01.07.2016	Se protokoll
	084/16	Beijing Garden A/S - Skjenkebevilling fom 01.07.2016	Se protokoll
	085/16	Cafe Finnskog AS - Skjenkebevilling fom 01.07.2016	Se protokoll
	086/16	Folkets Steakhouse - Dogan Drift AS - Skjenkebevilling fom 01.07.2016	Se protokoll
	087/16	Victoria Hotell - Laila Juvberget - Skjenkebevilling fom	Se prookoll

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		01.07.2016	
	088/16	Sønsterud Servering - Skjenkebevilling fom 01.07.2016	Se protokoll
	089/16	Svanberg - Laila Juvberget - Skjenkebevilling fom 01.07.2016	Se protokoll
	090/16	Kakrus – Skjenkebevilling fom 01.07.2016 – u.o	Se protokoll
	091/16	Kommunereformen	Åsnes kommunestyre slutter seg til vedlagte forslag til «Intensjonsavtale om kommunesammenslåing av Åsnes og Våler kommuner». Styringsgruppen gis fullmakt til å fortsette forhandlingene med Våler kommune med sikte på å komme fram til en endelig intensjonsavtale. Åsnes kommunestyre behandler saken endelig i møte 26. september.
26.9.16	092/16	Protokollunderskrivere	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: Kristian Botten Pedersen og Solfrid Storholt
	093/16	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger
	094/16	Referatsaker	Ingen saker foreligger
	095/16	Åsnes Kommuneskoger KF - Tertialrapport 2. tertial 2016	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Tertialrapport for 2. tertial tas til orientering.
	096/16	Fremtidig organisering og ressursdimensjonering av Åsnes brann- og feiervesen	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: Rådmannen gis fullmakt til å benytte opsjonen i gjeldende avtale med Midt-Hedmark Brann og Redning IKS med inntil 1 år. 2. Rådmannen gis fullmakt til å gå i forhandlinger med sikte på å framforhandle avtale om deltagelse i Midt Hedmark Brann- og redningstjeneste IKS. 3. Rådmannen utreder videre samarbeid med Våler kommune og Grue kommune med målsetting om å etablere Åsnes/Grue/Våler brann- og feiervesen. 4. Punkt 2 og 3 legges frem for politisk behandling innen utgangen av 1. kvartal 2017
	097/16	Reguleringsplan for Vintervika hytteområde. Vedtak av reguleringsplan etter plan- og	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: Reguleringsplan for Vintervika hytteområde, datert 30.06.2016, vedtas med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-12.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		bygningslovens §12-12.	
	098/16	Reguleringsplan Kjølén - endring av reguleringsbestemmelser	Formannskapet vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Med hjemmel i plan- og bygningslovens §12-12 godkjenner kommunestyret at pkt 1.21 i reguleringsbestemmelsene for reguleringsplan Kjølén endres i samsvar med mottatt forslag
	099/16	Tilbud om kjøp av eiendommene gnr 39 bnr 40 og 209 innen område B4 på Kjellmyra avsatt til boligformål i kommunedelplan Flisa-Kjellmyra - Sønsterud	Kommunestyret vedtok med 13 mot 10 stemmer repr. Lars Petter Heggelund sitt forslag til vedtak: Åsnes kommune avslår tilbudet om kjøp av eiendommene gnr. 39, bnr. 40 og 207. Mindretallet stemte for formannskapetets forslag til vedtak.
	100/16	Innføring av hytterrenovasjon i Åsnes kommune	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak: Vedtak: 1. Åsnes kommune etablerer en obligatorisk renovasjonsordning for hytter og fritidseiendommer i Åsnes kommune fra 01.01.2017, hjemlet i forurensningsloven § 30 første ledd. 2. Det utarbeides en plan for hvordan hytterrenovasjon skal organiseres og gebyr beregnes ut fra gjeldende regelverk. 3. Kommunestyret fastsetter renovasjonsgebyr for hytter og fritidseiendommer, hjemlet i forurensningsloven 34. 4. Lokal renovasjonsforskrift revideres etter vedtak av pkt. 1 i innstillingen.
	101/16	Fastsettelse av brukerbetalning til dekning av kostnader for drift og vedlikehold av snøscooterled i Åsnes kommune	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak: Med hjemmel i § 11 i Forskrift om snøscooterløyper i Åsnes kommune fastsettes følgende satser og vilkår for brukerbetalning av snøscooter til fornøvelseskjøring etter godkjent løypenett fom sesongen 2016/2017: Årskort 700 NOK Weekendkort 300 NOK Dagskort 100 NOK 1. Åsnes Finnskog il, org nr 987 383 356 tillegges oppgavene med all forvaltning knyttet til produksjon og salg av kort. På kortet skal snøscooterens registreringsnummer påføres i tillegg til perioden kortet gjelder. 2. Så lenge kommunestyret bestemmer tilfaller alle inntekter fra kortsalget Åsnes Finnskog il som selv avgjør hvordan inntektene skal benyttes til drift og vedlikehold av løypene. Årlig rapport fra kortsalget sendes Åsnes kommune. 3 Fremtidige endringer i satsene og eventuelle vilkår skal godkjennes av kommunestyret.
	102/16	Godkjenning av bestandsplaner for elg i Åsnes 2016-2018	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak: For de enkelte vald fattes følgende vedtak: Hof Finnskog Driftsplanområde:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Med hjemmel i Hjorteviltforskriften §18 og i henhold til kommunal hjorteviltplan for perioden 2016-2025 godkjenner Åsnes kommune bestandsplanen for perioden 2016-2018 med en totalkvote på 165 dyr. Fordelingen er 55 dyr i 2016, 55 dyr i 2017 og 55 dyr i 2018. Planlagt felt kvote for søknadsperioden er 135 dyr. Kvoten tildeles som valgfrie dyr, men valdet forplikter seg til å tilstrebe følgende fordeling av fellingsresultatet i perioden: 52 % årskålv 25 % ungdyr 10 % eldre ku 13 % eldre okse Kjønnsfordeling hann/hunddyr ca 52/48 %. Innen 7 dager etter avsluttet jakt skal sett-elg være rapportert på settogskutt.no og fellingsresultater fra hvert enkelt jaktlag være sendt valdet. Leder for valdet sammenstiller resultatene og videresender dette til Landbrukskontoret i Våler og Åsnes innen 14 dager etter avsluttet jakt. Valdet er selv ansvarlig for at det blir gjennomført kontroll av skutte dyr.
	103/16	Godkjenning av Åsnes og Våler østre hjortevald, og godkjenning av bestandsplan	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak: Åsnes og Våler hjortevald (ÅVØH) tilfredsstiller de formelle kravene som stilles til et vald. I henhold til Hjorteviltforskriften §14 godkjenner Åsnes kommune ÅVØH som hjortevald. I Henhold til hjorteviltforskriften §18 godkjennes en totalkvote på 105 dyr for perioden 2016-2018. Fordelingen er 30 dyr i 2016, 35 dyr i 2017 og 40 dyr i 2018. Kvoten tildeles som valgfrie dyr, men valdet forplikter seg til å tilstrebe følgende fordeling av fellingsresultatet i perioden: 20 % årskålv 20 % åring hann (spissbuk) 20 % åring hunn 20 % eldre hind 20 % eldre bukk Kjønnsfordeling hann-/hunddyr ca 52/48 prosent. Valdet har mulighet til å overføre inntil 10 % av godkjent kvote fra et år til et annet innen planperioden. Innen 7 dager etter avsluttet jakt skal sett-hjort være rapportert på settogskutt.no og fellingsresultater fra hver enkelt jaktlag være sendt valdet. Leder for valdet sammenstiller resultatene og videresender dette til Landbrukskontoret i Våler og Åsnes omgående. Valdet er selv ansvarlig for at det blir gjennomført kontroll av skutte dyr.
	104/16	Regnskapsrapport 2. tertial 2016	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Regnskapsrapporten for 2. tertial tas til orientering.
	105/16	Reglement for kommunestyrets spørretilid	Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 og 8 i formannskapetets forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok med 13 mot 10 stemmer repr. Solfrid Storholt sitt tilleggsforslag til pkt. 3: Det kan også være mulig å stille spørsmål direkte i kommunestyrets spørretime
	106/16	Kommunereformen i Åsnes	Kommunestyrets vedtak: Åsnes kommunestyre anbefaler 1. En Solør-kommune bestående av Grue, Våler og Åsnes kommuner 2. En Solør-kommune bestående av Våler og Åsnes kommuner som alternativer for framtidens kommunestruktur i Solør.
	107/16	Suppleringsvalg til Kommunestyret og Utvalg for helse, pleie og omsorg for resten av perioden 2015 - 2019	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: Kommunestyret: Medlem – 1. varamedlem Ivan Grenberg rykker inn som fast medlem. Utvalg for helse, pleie og omsorg: Medlem - Ivan Grenberg Varamedlem - Frode H. Jacobsen
	108/16	Valg av medlemmer til forliksrådet i Våler og Åsnes	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Til forliksrådet i Våler og Åsnes velges: 1. Lene Dreier Martinsen, Våler 2. Tina Furuseth, Åsnes 3. Erik Hammer, Åsnes Som varamedlemmer oppnevnes: 1. Per Åge Bjerke, Våler 2. Aud Christensen, Åsnes 3. Morten Sandli, Åsnes Som leder velges Tina Furuseth
	109/16	Møtefullmektiger i forliksrådet - valg av medlemmer	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: Kristin Midtsund Asbjørn Venberget Nancy Hamza
31.10.16	110/16	Protokollunderskrivere	Kommunestyret vedtok enstemmig følgende: Frank Bjørneseth og Tonje Lillemo
	111/16	Delegerte saker	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	112/16	Klage på kommunestyrets vedtak i sak 128/15 om snøscooterløyper på Hof Finnskog	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: 1. Kommunestyrets slutter seg til rådmannens vurderinger og konklusjon i saksutredningen. 2. Kommunestyrets vedtak i møte 14.12.2015, kst-sak 128/15 opprettholdes. 3. Klagen tas ikke til følge 4. Klagen oversendes Fylkesmannen i Hedmark til sluttbehandling.
	113/16	Delegeringsreglement for Åsnes kommune - revidering	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: Delegeringsreglementet vedtas.
	114/16	ByReg - Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028	Kommunestyret vedtok enstemmig repr. John Oppi sitt forslag til vedtak: Saken utsettes
	115/16	ByReg - Økonomiske betingelser for 2017	Kommunestyret vedtok enstemmig ordfører Ørjan Bue sitt forslag til vedtak: Saken utsettes
	116/16	Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll	Kommunestyret vedtok enstemmig Kontrollutvalgets forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 10 og hvordan disse skal følges opp. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			innen 1.7.2017.
	117/16	Rapport forvaltningsrevisjon, Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale eiendommer	Kommunestyret vedtok enstemmig Kontrollutvalgets forslag til vedtak: ·Kommunestyret tar rapport om <i>Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer</i> til orientering. ·Kommunestyret ber administrasjonen følge opp anbefalingene som går fram av rapportens punkt 18. ·Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, inne 1.1.2017.
	118/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement	Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement
	119/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2019	Kommunestyret vedtok enstemmig Kontrollutvalgets forslag til vedtak: 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.
	120/16	Kommuneplanens arealdel – framtidig trase for riksveg 2.	Kommunestyret forkastet Åsnes AP v/ John Oppi sitt forslag med 12 mot 11 stemmer, flertallet stemte for formannskapetets flertallsinnstilling sitt forslag til vedtak: 1. Planutvalget og kommunestyret tar Asplan Viaks utredning av trase for Rv 2 til etterretning, og anser at alternativ 2 er et foretrukket alternativ. (Dagens kjøreveg oppgraderes og beholdes som framtidig riksveg. Planlagt ny trase skrinlegges/fjernes fra planene.) 2. I den videre prosessen med kommuneplanens arealdel skal det arbeides for å fjerne den planlagte (regulerte) nye riksvegtraseen inntil randsonen av dagens tettsted.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			3. Forslag til ny arealdel av kommuneplanen skal vise en alternativ ny riksvegtrase utenom Flisa.
	121/16	Detaljregulering. Utvidelse Nittedal torvindsutr As. Plan-Id 2016002. Fastsettelse av planprogram	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 4-1 vedtas planprogrammet datert 04.10.2016 for utvidelse av næringsseiendommen til Nittedal Torvindustri AS, plan-ID 2016 002.
	122/16	Fou-prosjektet Kultur for læring	Kommunestyret vedtok med 21 mot 2 stemmer formannskapetets flertallsinnstilling: Åsnes kommune deltar i FoU-prosjektet «Kultur for læring» 2017 – 2020. Deltakelsen finansieres i 2017 gjennom egenandel på ca. 150000,- og ved tildeling av skjønnsmidler fra Fylkesmannen i Hedmark på ca. 350000,-. I 2018, 2019 og 2020 finansieres prosjektet fullt ut ved egne midler, gitt at kommunen er ute av ROBEK.
	123/16	Lærlinger i Åsnes kommune	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: 1. Åsnes kommune tar inn 2 flere lærlinger i helsearbeiderfaget fra høsten 2017. Økonomiske konsekvenser innarbeides i budsjettet for 2017 og økonomiplanen for 2017-2020. Kommunestyret forkastet repr. John Oppi med 12 mot 11 stemmer, flertallet stemte for Utvalg for helse, pleie og omsorg sitt flertallsforslag: Av hensyn til kommunens tjenestemottakere, medarbeiders helse og arbeidsmiljøet innføres røykeforbud for alle kommunens ansatte i arbeidstiden fra og med 01.01.2017. Forbudet gjelder i og rundt kommunale bygg og i kommunens biler og maskinpark. 1. Røykeforbudet gjelder også andre med virke for Åsnes kommune i kommunale bygg så som folkevalgte ved utøving av kommunale verv, funksjoner og ombud. 2. For å hjelpe de som har problemer med å slutte å røyke i arbeidstiden vil Åsnes kommune gi tilbud om røykeavvenningskurs for dem som måtte ønske et slikt tilbud.
	125/16	Solørfondet, Årsregnskap og årsberetning 2015	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Solørfondets årsberetning og regnskap for 2015 tas til orientering

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	126/16	Trafikksikkerhetsplan for Åsnes kommune 2016 - 2019	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Trafikksikkerhetsplan for Åsnes kommune 2016 2019 godkjennes i samsvar med Trafikksikkerhetsutvalgets forslag
	127/16	Strategi for frivillighet	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling, med tillegg av repr. Rune Sørliie sitt tilleggsforslag: 1. Det utarbeides en strategi for frivillighet i Åsnes kommune. 2. Mandat for arbeidet som det fremkommer i saksutredningen. 3. Tidsfrist for behandling i kommunestyret desember 2017. 4. Ansvar for organisering av arbeidet tillegges rådmann. .Daglig leder for Åsnes Frivilligsentral skal være med i arbeidsgruppen.
	128/16	Storingsvalget og sametingsvalget 2017 - Fastsetting av valgdag	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Det holdes 1 dagsvalg i Åsnes – mandag 11. september 2017
	129/16	Storingsvalget og sametingsvalget 2017 - Stemmekretser	Kommunestyret forkastet repr. Arne Granvoll sitt forslag til vedtak med 12 mot 11 stemmer, flertallet stemte for rådmannens innstilling: Åsnes kommune vedtar at det holdes valg i 3 kretser ved Storingsvalget og sametingsvalget 2017: Sønsterud, Flisa, Jara
	130/16	Storingsvalget og sametingsvalget 2017 - Delegering av myndighet til å oppnevne stemmestyrer	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Kommunestyret delegerer oppnevningen av stemmestyrer til valgstyret.
	131/16	Kactus DGN - Orhan Dogan - Skjenkebevilling - ny behandling	Unnt. Off. Står derfor ikke på protokollen
5,12,16	132/16	Protokollunderskrivere	John Holen og Eva Korsmo Fjeld

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	133/16	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	134/16	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	135/16	Retningslinjer for opprettelse, bruk og disponering av fond i Åsnes Kommuneskoger KF	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Åsnes kommunestyre slutter seg til retningslinjene for fondene slik som beskrevet i saken.
	136/16	Åsnes Kommuneskoger KF - Budsjett og Handlingsplan 2017	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Budsjett og handlingsplan for 2017 for Åsnes Kommuneskoger KF vedtas.
	137/16	ByReg - Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028	Kommunestyret vedtok repr. Arne Granvoll sitt forslag til vedtak med 14 mot 9 stemmer: Saken utsettes.
	138/16	ByReg - Økonomiske betingelser for 2017	Ordfører Ørjan Bue fremmet følgende forslag: Saken utsettes
	139/16	Revidering av vedtekter for regionrådet for Kongsvingerregionen	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: 1. Regionrådets vedtekter revideres slik det framgår av vedlegg. Reviderte vedtekter er gjeldende fra 01.01.2017 2. Regionrådets navn endres fra Glåmdal regionråd til Regionrådet for Kongsvingerregionen i alle styrende dokumenter og web-baserte tjenester fra samme dato
	140/16	Plan for idrett- og fysisk aktivitet	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: 1. Plan for idrett og fysisk aktivitet vedtas. 2. Vedtatt plan for idrett og fysisk aktivitet legges inn i kommunal planstrategi 2016 – 2019 med første revisjon i 2018.
	141/16	Åsnes kommunes overtakelse av Skalbukilen vannverk	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets innstilling: Åsnes kommune overtar Skalbukilen vannverk fra 01.01.2017 som skissert i saksutredningen. Overtakelsesavtale mellom Åsnes kommune og Skalbukilen vannverk SA godkjennes. Budsjettmessige sider tas opp under den årlige budsjettbehandlingen.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	142/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon	Kommunestyret vedtok enstemmig Kontrollutvalgets innstilling: Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapittel 2.4.
	143/16	Gatelysplan Åsnes kommune 2016 - 2019	Kommunestyret forkastet rådmannens innstilling med 19 mot 4 stemmer, flertallet stemte for Utvalg for næring og miljø sin innstilling, likelydende repr. Frank Bjørnseth sitt forslag: Gatelysplan Åsnes kommune 2016 - 2019 vedtas. Gatelysplan Åsnes kommune 2016 - 2019 tas med i kommunal planstrategi ved neste revisjon. Kriterier for nedleggelse av gatelysanlegg vedtas. Rådmannen legger frem en innstilling på årlige bevilgninger fra investeringsbudsjettet i økonomiplan 2017 - 2020 til gjennomføring av gatelysplan. Rådmannen starter opp prosessen med nedleggelse av gatelysanlegg Kriteriene for nedleggelse av gatelys, pkt 5.4.4 tas ut.
	144/16	Oppsigelse av samarbeidsavtale om interkommunale akutte døgnplasser(IKAD). Ønske om reforhandling	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Åsnes kommune sier opp Samarbeidsavtale om interkommunale akutte døgnplasser fra og med 31.desember 2016 Åsnes kommune ønsker å utforme ny interkommunal avtale om IKAD somatikk mellom Åsnes, Våler og Elverum, og at ny avtale er på plass innen 1. mai 2017 Åsnes kommune utreder i samarbeid med Våler kommune, ivaretagelse av IKAD psykisk helse og rus på Kjølarønningen omsorgsbolig. Dersom kommunene ikke blir enige om ny avtale i Elverum, må andre alternativer utredes, herunder å drifte kommunale akutte døgnplasser for alle aktuelle pasientgrupper loka i samarbeid med Våler kommune.
	145/16	Sønsterud bofellesskap. Vurdering av framtidig drift	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for helse, pleie og omsorg sin innstilling: Forslag fra Per Roar Bredvold: "Sønsterud bofellesskap driftes videre med 12-19 plasser til ny omsorgsbolig ved Kjølen Nedre er ferdig. Videre drift etter ferdigstillelse av ny omsorgsbolig, vurderes og forsøkes drevet videre i kommunal regi, men gjerne i samarbeid med lag/organisasjoner/stiftelser, evt private med flere"
	146/16	Nye satser for foreldrebetaling i SFO	Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for kultur og oppvekst sin innstilling: Rådmannen innstiller på at nytt delingstall er 10 timer når det gjelder plaststyper over og under opphold i skolefritidsordningen. Nytt delingstall på 10 timer blir gjeldene fra og med 1.august 2017.
	147/16	Arbeidstid og hvilepause	Kommunestyret vedtok enstemmig partssammensatt sin innstilling: Partssammensatt sluttet seg til rådmannens innstilling. Kommunestyrets vedtak fra budsjettet for 2014 om at «ordningen med betalt spisepause gis ikke til nyansatte fra 01.01.2014» oppheves.
	148/16	Årsrapport fra Ombud for samfunnsutvikling 2015 - 2016	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Årsrapporten fra Ombud for samfunnsutvikling 2015-2016 tas til orientering
	149/16	Økonomiplan 2017 - 2020,	Kommunestyret vedtok enstemmig gebyrregulativ, egenbetaling 2017.

[illegible]



ÅSNES KOMMUNE

[Hjem](#)[Tjenester A-A](#)[Politikk](#)[Selvbetjening](#)[Om Åsnes](#)Vedlegg 4/
Sak 1/17[Åsnes kommune](#) > Politiske møter[Politiske møter](#)[Postliste](#)[Søk etter dokumenter](#)[Søk etter saker](#)[Politiske møter](#)[Politiske partier](#)[Politikere](#)[Finn telefonnummer](#)

Møte i Formannskap den 16.01.2017

Her ser du informasjon om et møte i Formannskap.

Utvalg:	Formannskap
Dato:	16.01.2017 09:00 - 11:15
Møtested:	Formannskapssalen
Status:	Møtet er ferdig protokollert

Saksliste

+/-	JournalpostID	Saksnr	Tittel	Gå til	Last ned
	16/12567	001/17	Søknad om landingstillatelse for helikopter og bruk av snøscooter i forbindelse med VM-runden Rally Sweden, 10. februar 2017.	Sak, Dok.	
	16/11565	002/17	Gråberget Velforening - søknad om oppkjøring av skiløyper.	Sak, Dok.	
	17/7	003/17	Forslag til reguleringsplan for Nittedal Torvindustri II, plan ID 2016002. 1. gangs utlegging til offentlig ettersyn.	Sak, Dok.	
	16/12865	004/17	Bygge- og deleforbud innenfor et avgrenset område på Filsa.	Sak, Dok.	
	16/13260	005/17	Nybygg tekniske tjenester - videre fremdrift	Sak, Dok.	
	17/255	006/17	Utmarkskommunenes sammenslutning (USS) - Medlemskap	Sak, Dok.	
	16/12929	007/17	Skogen Restaurant AS - søknad om endrede vilkår for skjenkebevilling	Sak, Dok.	
	16/10520	008/17	Stortingsvalget og sametingsvalget 2017 - Oppnevning av valgstyre	Sak, Dok.	
	17/8	009/17	Søknad om fritak fra kommunale verv - suppleringsvalg	Sak, Dok.	

Fremmøte

Politiker	Parti	Medlemstype	E-Post
Bue, Ørjan	Senterpartiet	Ordfører	orjan.bue@asnes.kommune.no
Pedersen, Kristian Botten	Venstre	Varaordfører (medlem)	kristian.botten.pedersen@folkevalgt.asnes.no
Bjørneseth, Frank	Arbeiderpartiet	Medlem	Frank.Bjorneseth@folkevalgt.asnes.no
Oppl, John	Arbeiderpartiet	Medlem	John.Oppl@folkevalgt.asnes.no
Venberget, Frida Elise Margareta	Arbeiderpartiet	Medlem	Frida.Elise.Margareta.Venberget@folkevalgt.asnes.no
Bredvold, Per Roar	Fremskrittspartiet	Medlem	per.roar.bredvold@folkevalgt.asnes.no
Sørle, Rune	Pensjonistpartiet	Medlem	Rune.Sorle@folkevalgt.asnes.no
Storholt, Solfrid Anne K. (Ikke møtt)	Arbeiderpartiet	Varamedlem	solfrid.storholt@folkevalgt.asnes.no
Sparby, Thor Einar (Ikke møtt)	Arbeiderpartiet	Varamedlem	Thor.Einar.Sparby@folkevalgt.asnes.no
Rensmoen, Aud (Ikke møtt)	Arbeiderpartiet	Varamedlem	Aud.Rensmoen@folkevalgt.asnes.no
Engen, Per Erik (Ikke møtt)	Arbeiderpartiet	Varamedlem	per.enik.angen@brednett.no
Fjeld, Tore (Ikke møtt)	Arbeiderpartiet	Varamedlem	Tore.Fjeld@folkevalgt.asnes.no
Holen, John (Ikke møtt)	Fremskrittspartiet	Varamedlem	John.Holen@folkevalgt.asnes.no
Borgen, Liv-Katrine (Ikke møtt)	Senterpartiet	Varamedlem	Liv-Katrine.Borgen@folkevalgt.asnes.no



TILTAKSPLAN 2017

KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE





Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. - Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging). - Saker fra formannskapet – Arne Granvoll - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad - Arne Granvoll og Lars Petter Heggelund er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon. - 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. Følgende forslag legges fram for kontrollutvalget til vurdering:
8.2.17	Orientering om tilskudd til private barnehager og hvordan regnes ut.
29.3.17	Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten.
31.5.17	
8.6.17	<i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
6.9.17	
25.10.17	
29.11.17	
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..
8.2.17	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
29.3.17	
31.5.17	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016, Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
6.9.17	
25.10.17	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
29.11.17	- Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (ev. i det første møte i 2018). - Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2016 (ev. i det første møte i 2018).
2018	



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

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.
8.2.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader (innen 1.1.17) (KS-117/16)
29.3.17	• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020. • Eventuell oppfølgingsrevisjon i Solør barnevern, jf. KU-sak 8/16. • Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
31.5.17	• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
6.9.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.7.17 (KS 116/16)
25.10.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykisk helse og rusomsorg. (jf. KU-sak 44/15 «vurderer ny oppfølging i løpet av 2017»).
29.11.17	•
2018	•

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
8.2.17	• Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.
29.3.17	•
31.5.17	•
6.9.17	•
25.10.17	•
29.11.17	•
2018	•

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Åsnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
8.2.17	• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for 2017. • Oppdragsavtale for Åsnes kommune 2017. • Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
29.3.17	•
31.5.17	• Statusrapport oppdragsavtale 1. tertial 2017 (30.4.17)
6.9.17	• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for revisjonsåret 2017.
25.10.17	• Statusrapport oppdragsavtale for 2017, andre tertial (31.8.17)
29.11.17	• 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



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	kontrollutvalg § 18.
8.2.17	•
29.3.17	•
31.5.17	•
6.9.17	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
25.10.17	•
29.11.17	• 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.
8.2.17	• 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.
29.3.17	•
31.5.17	•
6.9.17	•
25.10.17	•
29.11.17	• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
24.2.16	1/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/16	Interimrapportering regnskapsrevisjon.	1. Kontrollutvalget forutsetter at de alvorligste forholdene er rettet i løpet av regnskapsavleggelsen for 2015. 2. For øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapportering til orientering.	Rådmannen			✓
	4/16	Statusrapport 3. tertial 2015 (31.12.15).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2015 til orientering.				✓
	5/16	Engasjementsbrev for Åsnes kommune.	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Åsnes kommune til orientering.				✓
	6/16	Habilitetserklæringer for forvaltningsrevisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF til orientering.				✓
	7/16	Høringssak Hedmark Revisjon IKS – Fremtidig avregningsløsning med eierkommunene.	1. Kontrollutvalget i Åsnes har kommet fram til at løsning D - <i>Overføring av ubrukte timer til bruk/disponering senere år</i> - fungerer tilfredsstillende og er den løsningen som foretrekkes. 2. Kontrollutvalget anbefaler at selskapsavtalen endres slik at det går klart fram hvordan betaling/avregning skal foregå.	Hedmark Revisjon IKS			✓
	8/16	Oppfølging av forvaltningsrevisjon «Solør barnevern».	1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. 2. Kontrollutvalget antar at forvaltningsrevisjon ga en godt grunnlag for å initiere en endring i organiseringen av vertskommunesamarbeidet og er tilfreds med dette. 3. Kontrollutvalget vil vurdere om det skal gjennomføres en oppfølgingsrevisjon i løpet av våren 2017.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	9/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	10/16	Oppfølging av sak Kilen skole.	Saken settes opp på nytt i neste møte.				✓
	11/16	Forvaltningsrevisjon intern kontroll-statusrapport.	Kontrollutvalget tar statusrapporteringen til orientering.				✓
	12/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport fra Skatteetaten for 2015.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak: • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16 tas til orientering.	KS	KS 25.4.16 sak 020/16 Særutskrift 29.4.16	Purret 26.4.16	✓
	13/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2015 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.	KS	KS 25.4.16 sak 019/16 Særutskrift 29.4.16	Purret 26.4.16	✓

Sist redigert 25.01.2017

Vedlegg 6
Sak 1/17

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	14/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalgets ønsker en evalueringsrunde i hvert møte				✓
	15/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
4.5.16	16/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				OK
	17/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	18/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	19/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering og sender følgende forslag til vedtak i kommunestyret: Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring» - i samarbeid med de øvrige kommunene i regionen.	KS	KS 23.5.16 sak 045/16 Særutskrift 7.7.16	Purret på særutskrift 6.7.16	✓
	20/16	Oppdragsavtalen for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓
	21/16	Rapport forvaltningsrevisjon – FDV-kostnader.	1. Kontrollutvalget tar rapport om <i>Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer</i> til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: - Kommunestyret tar rapport om <i>Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer</i> til orientering. - Kommunestyret ber administrasjonen følge opp anbefalingene som går fram av rapportens punkt 18. - Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.	KS	KS 23.5.16 sak 046/16 Særutskrift 22.8.16, annet vedtak. Behandlet på nytt i KS 31.10.16 sak 117/16 Særutskrift 29.11.16	Purret på særutskrift 6.7.16 Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	22/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	23/16	Årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommune 2015.	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 27.6.16 sak 064/16 Ikke mottatt særutskrift Tatt utskrift selv		✓
	24/16	Årsavslutningsbrev for Åsnes kommune 2015.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	25/16	Årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF 2015.	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2015, oversendes kommunestyret,	KS med kopi FSK	KS 27.6.16 sak 053/16	Har bedt om retting	✓

Sist redigert 25.01.2017

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			med kopi til foretakets styre og formannskapet.	og styret	Ikke mottatt særutskrift Feil i saksframlegget		
	26/16	Årsavslutningsbrev for Åsnes kommuneskoger KF 2015.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	27/16	Evaluerings av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓
	28/16	Eventuelt.	Kontrollutvalget er oppatt av at Hedmark Revisjon IKS, skal ha en forutsigbarhet i sitt arbeid og mener det er en uheldig situasjon at det hersker usikkerhet rundt betalingen. Det er viktig at eierne raskt avklarer selskapets rammebetingelser.	Hedmark Revisjon IKS og Rune Sørli			✓
7.9.16	29/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				(OK)
	30/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	31/16	Informasjon om Solør barnevernsteneste.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	32/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt 8.2, ut fra de diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet. 2. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.	KS	KS 31.10.16 sak 119/16 Særutskrift 7.11.16	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	33/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.	KS	KS 31.10.16 sak 118/16 Særutskrift 7.11.16	Reglementet justert og lagt på www.gs-iks.no	✓
	34/16	Revisjon av Åsnes kommuneskoger KF.	Kontrollutvalget anmoder Åsnes kommuneskoger KF og Hedmark Revisjon IKS om å avklare og eventuelt lukke forventningsgap, før kontrollutvalget tar stilling til om det er behov for å vurdere revisjonsordningen.	Åsnes kommuneskoger KF og Hedmark			✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
				Revisjon IKS			
	35/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	36/16	Rapport forvaltningsrevisjon – intern kontroll.	1. Kontrollutvalget tar rapport om Internkontroll til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: - Kommunestyret tar rapport om Internkontroll til orientering. - Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 10 og hvordan disse skal følges opp. - Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.7.2017.	KS	KS 31.10.16 sak 116/16 Særutskrift 7.11.16	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	37/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten? - Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester? - Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen? 3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer pr. kommune og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet mai 2017. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.														
	38/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering.				✓										
	39/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Åsnes kommune og foretaket for revisjonsåret 2016, til orientering.				✓										
	40/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.<table><tr><td></td><td>Budsjett 2017</td></tr><tr><td>Kontrollutvalget</td><td>92 000</td></tr><tr><td>Sekretariatet</td><td>263 000</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>1 225 625</td></tr><tr><td>Totalt</td><td>1 580 625</td></tr></table> 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2017. 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.		Budsjett 2017	Kontrollutvalget	92 000	Sekretariatet	263 000	Revisjonen	1 225 625	Totalt	1 580 625	Åsnes kommune	KS 5.12.16 sak 149/16 Mottatt utskrift av saken 10.1.17 Kontrollutvalgets forslag vedtatt	Etterlyst vedtak 10.1.17	✓
	Budsjett 2017																
Kontrollutvalget	92 000																
Sekretariatet	263 000																
Revisjonen	1 225 625																
Totalt	1 580 625																
	41/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.				✓										
	42/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓										
	43/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓										
							OK										
26.10.16	44/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	45/16	Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	46/16	Informasjon om tildelerenheten.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	47/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	48/16	Samtale med ordføreren	Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.				✓										
	49/16	Revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Åsnes kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.				✓										

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	50/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering.				✓
	51/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	52/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2. 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 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.	KS	KS 5.12.16 sak 142/16 Særutskrift 3.1.17	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	53/16	Evaluerer av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓
	54/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
7.12.16	55/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	56/16	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	57/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	58/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i SOR IKS, knyttet til Lov om offentlige anskaffelser. 2. Det tas forbehold om at samme bestilling også gjennomføres i Våler. 3. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger: 1. Har kommunen etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges? 2. Har anskaffelser større enn kr 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon av konkurransen oppfylt? 4. Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	59/16	Informasjon om kommunens næringsutvikling.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	60/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de	KS			

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.				
	61/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.				✓
	62/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	63/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.				✓
	64/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							1 rest



Sak nr.	Sak
2/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes 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
3/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

I tillegg er det visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets årsplan:

- *Rapporteringer fra rådmannen.*
 - *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen.*
 - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
 - *Oppfølging av KS-saker.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget at du sier litt om:

- den forestående regnskapsavslutningen, prognoser for regnskapsresultat og om regnskapet blir avlagt innen fristen. Er det gjort noe med ressursene på økonomi?
- status på legesituasjonen i Åsnes.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
4/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon, FDV-kostnader.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert 3.1.17.

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 27.4.16 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til «FDV-kostnader». Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 4.5.16, sak 21/16 og deretter i kommunestyret 31.10.16.

Bestillingen fra kontrollutvalget hadde følgende problemstillinger:

1. Har Åsnes kommune overordnede politiske mål for eiendomsforvaltningen?
2. Har politikerne tilstrekkelig beslutningsgrunnlag i tilknytning til eiendomsforvaltningen?
3. Har kommunene et rasjonelt system for planlegging og styring av eiendomsforvaltningen?
4. Har kommunen et godt, verdibevarende vedlikehold av sine bygninger?
5. Er de økonomiske rammebetingelsene tilpasser eiendomsforvaltningens langsiktige karakter?
6. Hvordan ligger Åsnes an i forhold til kostnader til FDV i forhold til sammenlignbare kommuner?
7. I hvilken grad benytter FDV-enheten seg av IT-løsninger?»

Revisjonens anbefalinger (jf. kapittel 18) er som følger:

- Kommunen kan vurdere i større grad å nedfelle spesifikke mål for hva de vil oppnå med sin eiendomsforvaltning.
- Enheten kan fortsette med arbeidet med å ta i bruk IT-systemet Famac.
- Det kan vurderes å ta med konkrete mål om ønsket standard på kommunens bygg i vedlikeholdsplanen.
- Det kan vurderes å gjennomføre kartlegging av den resterende bygningsmasse for å sikre seg et fullstendig oversikt over behovet.
- Det kan vurderes å gi mer detaljert informasjon om tilstanden på alle kommunens bygg til politikerne. En slik rapportering kan gis årlig, samtidig ved rulleringen av vedlikeholdsplanen.

Etter kommunestyrets vedtak skulle kontrollutvalget følge opp saken igjen innen 1.1.2017. Rådmannen sendte sin tilbakemelding 3.1.17. I tilbakemeldingen går det fram at kommunen i all hovedsak har fulgt opp rapportens anbefalinger.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS

Glåmdal sekretariat IKS	
- 3 JAN 2017	
J.nr.: 1-2/17	Arkiv: 417.95
Saksbeh.:	

Rådhusgata 1, 2270 Flisa
post@asnes.kommune.no
62 95 66 00
asnes.kommune.no

Flisa 03.01.2017
Vår ref.: 14/689-
184/FRAHAU
Arkiv: K1 - 280, K3 - &01
Deres ref.:

Tilbakemelding på forvaltningsrevisjonsrapport - Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale eiendommer

Vi viser til forvaltningsrevisjonsrapportens pkt 18 «Anbefalinger». Kommunestyret vedtok ved behandling av rapporten i sak 117/16 at Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.

Nedenfor følger vår tilbakemelding.

1. Kommunen kan vurdere i større grad å nedfelle spesifikke mål for hva de vil oppnå med sin eiendomsforvaltning

Hovedmålsetning med Åsnes kommune sin eiendomsforvaltning er å stille til rådighet formålsbygg til kommunens tjenesteproduksjon, samt boenheter til flykninger og andre som trenger bistand til bosetting. Det er et mål om at vedlikeholdet av byggene skal være såpass tilstrekkelig at ikke verdier forringes og at det ikke skal oppstå vedlikeholdsetterslep. Vedlikeholdsplanen skal benyttes for å ta igjen vedlikeholdsetterslepet på bygg som trenger det. Driftsbudsjettet skal ellers finansiere løpende vedlikehold.

2. Enheten kan fortsette med arbeidet å ta i bruk IT-systemet Famac

Samtlige vaktmestere benytter i dag Famac i sitt daglige gjøremål. Systemet fungerer som en vaktmesterbok, hvor oppgaver blir gitt og fulgt opp, samt at systemet gir en god oversikt over rutineoppgaver og sjekkrunder. Ledende renholder benytter Famac til beregning og oppfølging av renholdsplaner. Husleiekontrakter blir nå lagt inn i Famac. Hele kommunens eiendomsportefølje er nå registrert i Famac. Systemet er nå fullt opp implementert, og benyttes i den løpende eiendomsforvaltningen.



3. Det kan vurderes å ta med konkrete mål om ønsket standard på kommunens bygg i vedlikeholdsplanen

Kommunens bygg skal ha en tilfredsstillende standard på sine bygg. HMS-hensynet skal ha høy prioritet. Det er satt i gang et program for rehabilitering av ventilasjonsanlegg på kommunens formålsbygg. Åsnes ungdomsskole og Åsnes renseanlegg blir prioritert i 2017. Rådhuset er foreslått prioritert i 2018. Åsnes brannstasjon har avvik fra arbeidstilsynet, som det jobbes aktivt for å få lukket så snart som mulig.

4. Det kan vurderes å gjennomføre kartlegging av den resterende bygningsmasse for å sikre seg et fullstendig oversikt over behovet

Famac benyttes i dag for å få registrert nødvendige vedlikeholdsoppgaver og eventuelle vedlikeholdsetterslep på kommunes bygg. Dette vurderes og registreres av kommunens egne ansatte (ingeniør / vaktmester). Det vil ikke bli benyttet eksterne takstmenn for å gjøre kartlegginger av teknisk standard på kommunens bygg. Dette grunnet kommunes anstrengte økonomi, og at vi besitter nødvendig kompetanse hos egne ansatte.

5. Det kan vurderes å gi mer detaljert informasjon om tilstanden på alle kommunens bygg til politikerne. En slik rapportering kan gis årlig, samtidig ved rulleringen av vedlikeholdsplanen.

Kommunestyret får tilbakemelding på status tekniske tjenester i årsmelding hvert år. Finner rådmannen det nødvendig vil detaljert informasjon om tilstand på enkelte eller alle kommunes bygg bli gitt via årsmeldingen.

Med vennlig hilsen

Frank Steinar Hauge
rådmann

Dette brevet er godkjent elektronisk og sendes uten signatur.



ÅSNES KOMMUNE



Sak nr.	Sak
5/2017	Informasjon om tilskudd til private barnehager.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kommunens 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 tjenestene i kommunen.

Til kontrollutvalgets møte 8.2.17 har vi innkalt kommunalsjef Tor Frigård for å gi en orientering om **tilskudd til private barnehager og hvordan dette regnes ut.**

Det er satt av 30 minutter til orienteringen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
6/2017	Oppdragsavtalen for 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Åsnes kommune for 2017.

Saksopplysninger

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2017. Ressursene er i tråd med det som er lagt inn i kontrollutvalgets forslag til budsjettet for 2017, om som er vedtatt av kommunestyret.

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2016.

Forslag til vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Vedlegg 1
Sak 6/17

Glåmdal sekretariat IKS	
- 8 SEPT 2016	
Jnr.: Å-96/16	Arkiv: 417.30
Saksbeh:	

OPPDRAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



ÅSNES KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

2017

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 **01.01.17 – 31.12.17**.
Oppdragsavtalens punkt 3 for 2018, reforhandles høsten 2017.

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

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

Avtalen forutsetter kr 925 i timesats for 2017 vedtatt av representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	550	925	508 750
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	175	925	161 875
3 Revisjon av beboerregnskap	50	925	46 250
4 Veiledning/bistand ²	50	925	46 250
SUM 1-4	825	925	763 125
Bestilte revisjonstjenester			
5 Bestilte mindre undersøkelser	50	925	46 250
6 Forvaltningsrevisjon	325	925	300 625
7 Selskapskontroll	75	925	69 375
SUM 5-7	475	925	416 250
Annet			
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	925	46 250
SUM TOTALT	1 325	925	1 225 625

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 på ¼ av oppdragsavtalte timer.
- 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

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap med 25 t

² Innbefatter revisjon av de 12 stiftelsene – legat C.P Aasnes, Olga Melby, Trøseid/Simonsen, Halvor Olsen Saure, Anne & Arne Melby, Emil Arnet (skogbruk), Emil Arnet (kirken), A & H Nielsen, Trygve Noer, Brødre Lindberg, Karl Kveseth og Ida Sjørbotten med inntil 3 timer på hver

tilsagn, ferdigattester etc. for at revisor skal kunne utføre jobben på en effektiv måte.

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)
- Statusrapport (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. Tertialrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av tertialrapporteringen skal Hedmark Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventede 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

Flisa, den XX.XX 2017

Arne Granvoll
kontrollutvalgsleder
Åsnes kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
7/2017	Statusrapport oppdragsavtalen, 3. tertial 2016 (31.12.16).

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Statusrapport revisjon for 2016, pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

En oppdragsavtal inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre (jf. sak 6/17). Dette er antatt tidsbruk til:

Regnskapsrevisjon

- Revisjon av kommunens årsregnskap
- Attestasjoner og revisjonsuttalelser¹
- Revisjon av beboerregnskap
- Veiledning/bistand²

Bestilte revisjonstjenester

- Bestilte mindre undersøkelser
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll

Annet

- Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 4.5.16 oppdragsavtale for 2016 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 3. tertial 2016 (dvs. pr. 31.12.16).

Vi har tidligere praktisert det slik at for mye brukt tid ett år, reduserer disponibel tid neste år, og motsatt. Dette har fungert greit i Åsnes. Men i henhold til den nye selskapsavtalen, som alle eierne har vedtatt, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år. Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Åsnes et lite merforbruk som skal kreves inn fra kommunen.

	Differanse pr. 31.12.16	
Regnsk.rev. (RR)	-100	Summen av linje 1-4, merforbruk i 2016
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	96	Summen av linje 5-7, mindreforbruk i 2016
Annet	-25,25	Merforbruk i 2016
Totalsum	-29,25	Totalsum merforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av de 12 stiftelsene – legat C.P Aasnes, Olga Melby, Trøseid/Simonsen, Halvor Olsen Saure, Anne & Arne Melby, Emil Arnet (skogbruk), Emil Arnet (kirken), A & H Nielsen, Trygve Noer, Brødre Lindberg, Karl Kveseth og Ida Sjørbotten med inntil 3 timer på hver



Det er først og fremst timer til regnskapsrevisjon som er det er overskridelse på, men Åsnes har mindreforbruk på forvaltningsrevisjon, slik at det blir nesten en utligning.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

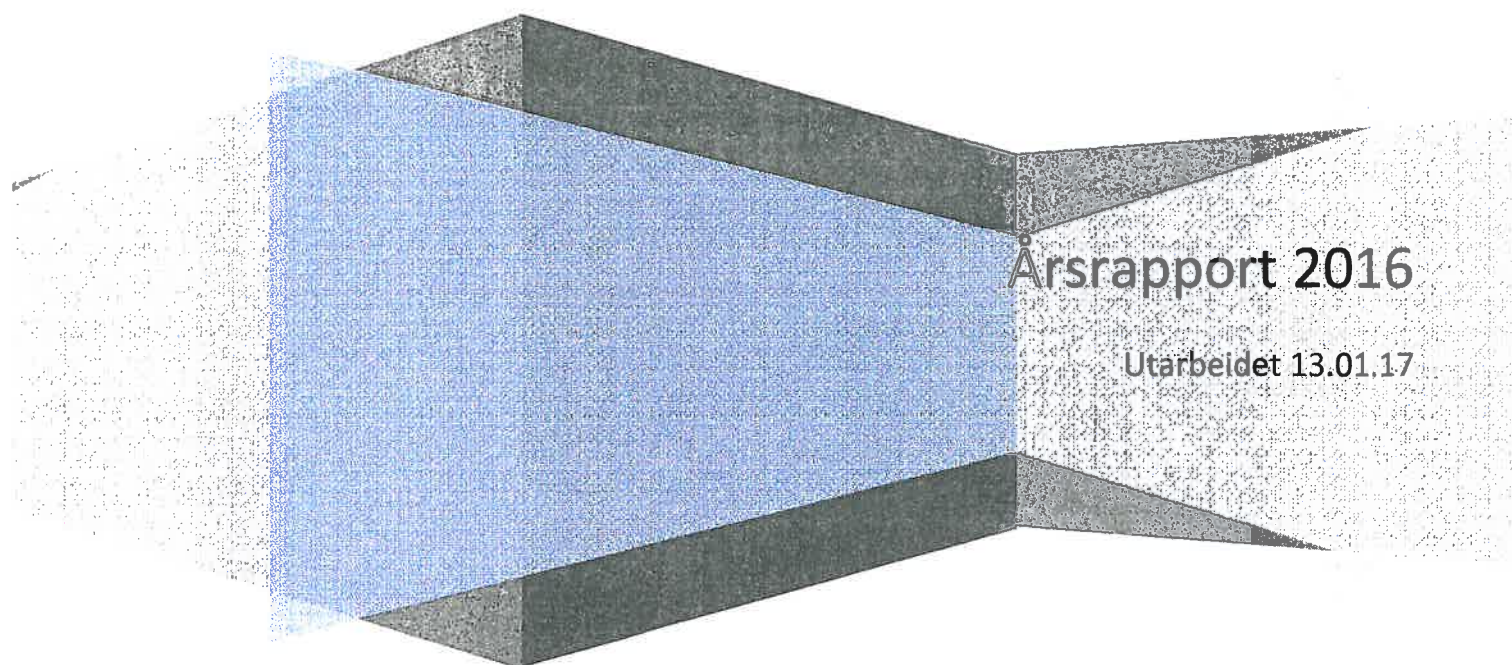
Hedmark Revisjon IKS

Glåmdal sekretariat IKS	
13 JAN 2017	
J.nr.: A-6/17	Arkiv: 417.30
Saksbeh.:	

Statusrapport revisjon for 2016

Åsnes kommune

Vedlegg I
sak 7/17



Rapportering

Av oppdragsavtale for 2016 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget 1. og 2. tertial (30/4 og 31/8). 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. Tertial-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	Ubrukte timer 2016	Timer avtalt 2016 ¹	Totalt antall timer til disp i 2016	Timer medgått pr 30.04	Timer medgått pr 31.08	Timer medgått pr 31.12	Ubrukte timer pr 31.12.16
Regnskapsrev.							
1 Rev.årsregnskap ²		475		373,25	473,75	606,75	
2 Revisjonsuttalelser		200		70,50	118,50	195,25	
3 Beboerregnskap		50		33,25	33,50	33,75	
4 Velledning/blstnd		100		10,00	16,75	38,50	
SUM 1-4	-50,75	825	774,25	487,00	642,50	874,25	-100,00
Bestilte rev.tj.							
5 Mindre undersøk.		50		0,00	8,50	8,50	
6 Forvaltningsrev.		350		314,75	358,50	408,50	
7 Selskapskontroll		75		0,00	0,00	0,00	
SUM 5-7	+38,00	475	513,00	314,75	367,00	417,00	96,00
Annet							
8 Møter i KU/ KS	-0,25	50	49,75	12,75	34,50	75,00	-25,25
SUM TOTALT 1-8	-13,00	1 350	1 337,00	814,50	1 044	1 366,50	-29,25

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1280 Prosjektplan samhandlingsreformen 8,50 timer

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

153 Intern kontroll 188,50 timer

154 Utgifter til FDV 220,00 timer

Totalt 408,50 timer

¹ Ubrukte timer i 2015 overført til avregning og/eller bruk i 2016.

² Innbefatter revisjon av de 12 stiftelsene – legat C.P Aasnes, Olga Melby, Trøseid/Simonsen, Halvor Olsen Saure, Anne & Arne Melby, Emil Arnet (skogbruk), Emil Arnet (kirken), A & H Nielsen, Trygve Noer, Brødrene Lindberg, Karl Kveseth og Ida Sjørbotten

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:
Ingen selskapskontroller er bestilt for levering i 2016.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Åsnes kommunes regnskap er avlagt i 25.april 2016.
Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon, ressurskrevende tjenester og psykisk utviklingshemmede.

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.

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 30,00 timer på møtedeltakelse og 45,00 timer på forberedelser i 2016. I tillegg kommer kjøring med 91,50 timer som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 900. Dette knytter seg til møteaktivitet, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Etter revisors vurdering er det ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten fra kontrollutvalget siden det ikke er registrert avvik i forhold til oppdragsavtalen for 2016.

Merforbruket på 29,25 timer skal iht ny selskapsavtale vedtatt høsten 2016 avregnes med Åsnes kommune pr 31.12.16.

Løten, den 13. januar 2017



Morten Alm Birkelid
daglig leder



Sak nr.	Sak
8/2017	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2017, oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenervaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Åsnes kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Kontrollutvalget i Åsnes kommune
v/Glåmdal sekretariat IKS
Postboks 900
2226 Kongsvinger

Glåmdal sekretariat IKS	
17 JAN 2017	
J.nr.: A-8/17	Arkiv: 117.31
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.:
Laila Irene Stenseth

Direkte tlf.:
90 11 21 15

Deres ref.:

Vår ref.:
1700/2017

Dato:
16.1.2017

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF 2017.

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jmfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. 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. De øvrige revisorer som har arbeidsoppgaver tilknyttet Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF fyller ut egne skjemaer som arkiveres i permen for oppdraget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Punkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Vi har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Hedmark Revisjon IKS.</i>
Punkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Vi er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Åsnes kommune eller Åsnes kommuneskoger KF deltar i.</i>
Punkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Vi deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Punkt 4: Nærstående	<i>Vi har ikke nærstående som har tilknytning til Åsnes kommune eller Åsnes kommuneskoger KF som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Punkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Før slike tjenester utføres vil det bli foretatt 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 løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som</i>
--	---

	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. Vi har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Åsnes kommune eller Åsnes kommuneskoger KF som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Punkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Vi har ikke ytet tjenester overfor Åsnes kommune eller Åsnes kommuneskoger KF som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Punkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Vi opptre ikke som fullmektig for Åsnes kommune eller Åsnes kommuneskoger KF.
Punkt 8: Andre særegne forhold	Vi kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Med hilsen

Laila Irene Stenseth
Laila Irene Stenseth
oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor

Jo Erik Skjeggstad
Jo Erik Skjeggstad
oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor

Lina Kristin Høgås-Olsen
Lina Kristin Høgås-Olsen
oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor



Sak nr.	Sak
9/2017	Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon, Hedmark Revisjon IKS, datert 15.12.16.

Saksopplysninger

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Hedmark Revisjon IKS vil være til stede og orientere om rapporten.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Åsnes kommune
v/ rådmannen
2270 Flisa

Glåmdal sekretariat IKS	
15 DES 2016	
J.nr.: 127/16	Ark.v.: 417.34
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.:
Tove Brattli

Direkte tlf.:
971 49387

Deres ref.:

Vår ref.:
1700/2016

Dato:
15.12.16

REVISJONSRAPPORT INTERIM 2016 – ÅSNES KOMMUNE

Vi har gjennomført interimsrevisjon i Åsnes kommune. I den forbindelse ønsker vi å knytte noen kommentarer til det arbeidet vi har gjort.

Gjennom høsten har vi oppdatert våre tidligere kartlagte rutiner og implementerte kontroller. For å bygge på kommunens interne kontrollhandlinger skaffer vi oss revisjonsbevis for at rutinene og de implementerte kontrollene fungerer tilfredsstillende. Dette gjør vi ved utvalgsbasert testing. På regnskapsområder der vi mener kommunens rutiner er svake, eller det gir mest effektiv revisjon, vil vi teste detaljer, noe som medfører en større kontroll av regnskapsdataene. Hensikten er å gi oss tilfredsstillende sikkerhet for at det ikke oppstår vesentlige feil i regnskapet.

Nedenfor har vi på de ulike regnskapsområdene summert opp våre erfaringer fra interimsrevisjonen.

Merverdiavgift

Vi har attestert merverdiavgiftskompensasjon for 1. til 5. termin for 2016. De avvikene som er avdekket er kommunisert fra vår side etter hver termin. Kommunen har stort sett fulgt opp dette og korrigert forholdene enten innværende eller påfølgende termin.

Vi ser et forbedringspotensiale når det gjelder dokumentasjon av kompensasjonsretten knyttet til delt virksomhet og fast eiendom. Forholdet er tatt opp tidligere år og vi ønsker igjen å minne om at kompensasjonsretten, eller fradragsretten, for merverdiavgift for utgiftene knyttet til kommunens faste eiendommer skal være dokumentert. Dette gjelder både eiendommene som er utleid, og som er i kommunens egen bruk.

Kommunen må ved krav om kompensasjon av merverdiavgift sørge for at følgende dokumentasjon foreligger:

- For hver bolig det kreves kompensasjon for - hvilken særskilt tilrettelegging er foretatt, brukes boligen til det formål den er tilrettelagt for og medfører dette rett til kompensasjon.
- Oversikt over justeringsforpliktelse for fast eiendom. For fast eiendom skal arealbruken dokumenteres.

- Oversikt over justeringsforpliktelse for driftsmidler som eventuelt benyttes i ordinær avgiftspliktig virksomhet. For maskiner, inventar og andre driftsmidler skal som hovedregel tidsbruken dokumenteres. Finansdepartementet har i Merverdiavgiftsforskriften § 9-1-2, § 9-1-3, § 9-3-3 og § 9-3-5 gitt nærmere bestemmelser om slik dokumentasjon for kapitalvarer.
- Dokumentasjon av eventuelle fordelingsnøkler. Dette kan være aktuelt for elektroniske kommunikasjonsmidler for ansatte betalt av kommunen, utgifter for vare- og personbiler, utleie av idrettsanlegg og andre områder der bruken må fordeles mellom kompensasjonsberettigete, fradragsberettigete, eller ingen av disse.

Etter vår oppfatning er tilstrekkelig dokumentasjon ikke framlagt hittil i 2016. Vi har i revisors beretning vedrørende kompensasjonsoppgave for merverdiavgift for hver termin hittil i 2016, presisert at Åsnes kommune krever kompensasjon for merverdiavgift til utleieboliger. Retten til kompensasjon for merverdiavgift anses ikke tilfredsstillende dokumentert siden ajourførte oversikter mangler. Vi kan derfor ikke uttale oss om riktigheten av kompensasjonen for merverdiavgift som er krevd vedrørende disse utleieboligene. Kommunens internkontroll må forbedres når det gjelder vurderinger og dokumentasjon av en del av kravet som gjelder utleieboliger samt bruk av fordelingsnøkler.

Manglende dokumentasjon kan medføre at skatteetaten ikke godkjenner kompensasjonsoppgaven, og at kommunen påføres tilbakebetaling og rentekrav. Vi har nå på slutten av året fått tilbakemeldinger fra økonomiavdelingen om at det er påbegynt arbeid med dokumentasjon av kompensasjonsretten for boliger og bygg. Oversikter bes oversendt så snart de er utarbeidet. I årsavslutningsbrevet for 2015 har vi anmodet kommunen om å sørge for at pliktig dokumentasjon er på plass senest innen utløpet av første halvår 2016. Fortsatt manglende dokumentasjon vil vurderes i forhold til eventuelle konsekvenser for revisjonsberetning for 2016.

Lønn

En kommunes internkontroll bygger i stor grad på at attestasjon og anvisning fungerer tilfredsstillende. Vi har testet rutinen for attestasjon og anvisning av manuelle variable lønnsbilag. Utvalgsbasert testing avdekket at denne rutinen ikke fungerer tilfredsstillende på enkelte områder, da det er funnet avvik i forhold til manglende attestasjon av reiseregninger/timelister. Vi anbefaler at rutine for både attestasjon og anvisning av manuelle variable lønnsbilag innarbeides og etterleves på alle virksomhetsområder.

Når det gjelder timelister i forhold til turnuser, håndteres dette i turnussystemet Visma Ressursstyring. I interimrapporten for 2015 tok vi opp at disse timelistene i hovedsak kun attesteres ved at timelistene godkjennes av avdelingsleder ved godkjenning av fil/logg for overføring til lønnssystemet Visma HRM. Vi anbefalte at det innføres felles rutiner med utkjøring av månedsrapport som både attesteres og anvises manuelt ute i virksomhetene. De attesterte og anviste månedsrapportene sendes til lønningskontoret og oppbevares samlet der. I 2016 har vi fått tilbakemelding om at slik rutine skal være innført. Vi har testet rutinen for januar til oktober. Det er avdekket at enkelte virksomheter ikke har levert attestert/anvist månedsrapport til lønningskontoret i perioden i det hele tatt. Når det gjelder de virksomhetene som har levert månedsrapport, er det avdekket avvik i forhold til både manglende attestasjon og anvisning eller en av delene mangler. Vi anbefaler at rutinen skjerpes inn, slik at alle virksomheter som bruker Visma Ressursstyring, sender både attesterte og anviste månedsrapporter til lønningskontoret hver måned.

Åsnes kommune benytter Visma Enterprise Timelønn (web-basert løsning) i forhold til elektroniske timelister. Vi har i den forbindelse testet at timeliste i dette systemet blir attestert og anvist av to ansatte. Testen viser at systemet fungerer i forhold til arbeidsdeling mellom attestasjon og anvisning. Systemet har sperre som hindrer at en og samme person både kan attestere og anvise en gitt timeliste.

Visma.net Expense heter det elektroniske reiseregningssystemet som Åsnes kommune benytter. Dette systemet har ikke sperre som hindrer at en og samme person både kan attestere og anvise en gitt reiseregning. Hvis en ansatt ligger inne med både attestasjon og anvisningsmyndighet i systemet, vil den ansatte både kunne attestere og anvise på samme reiseregning. Det skal være gitt beskjed fra lønningskontoret at virksomhetene må legge opp til intern kontroll i sin virksomhet som hindrer at dette skjer. Vi har testet hvordan dette fungerer i praksis ved å ta stikkprøver på behandlede reiseregninger i systemet hvor den ansatte både kan attestere og anvise. Denne kontrollen har avdekket at det er en del reiseregninger som er blitt attestert og anvist av samme person. Som følge av svakhetene i det elektroniske systemet, må det – på de virksomheter der det er aktuelt – etableres intern kontroll som demmer opp for denne svakheten.

Vi har også testet et utvalg av nyansatte i forhold til om de er registrert i lønssystemet på bakgrunn av signerte arbeidsavtaler. Det er ikke avdekket avvik.

Vi har testet terminvis avstemming av skattetrekk og arbeidsgiveravgift. Det er ikke avdekket avvik.

Pensjon

Aktuar beregner årlig kommunens pensjonsforpliktelse. For at beregningene skal være riktige er aktuar avhengig av å motta korrekte data fra kommunen.

Vi har gjennomført tester på at innrapporteringen til pensjonsselskapene blir korrigert i forhold til endringer i arbeidsforholdene som kan oppstå i løpet av et år (som innmelding av nyansatte, endring i stillingsprosent eller slutt av arbeidsforholdene). Det er ikke avdekket avvik.

KLP har gjort forenklet bestandskontroll for Åsnes kommune for 2016. Lønningskontoret følger opp denne og foretar nødvendige korrigeringer. Kontrollen tar i størst grad utgangspunkt i ansatte som ikke har fått lønnsjusteringer siste år for å sikre at ansatte for eksempel ikke ligger dobbelt i KLP – Fellesordningen og KLP for sykepleiere – eller at ansatte har gått over fra KLP til SPK og det ikke er foretatt nødvendige korrigeringer.

Varekjøp

Kommunens internkontroll bygger i stor grad på at attestasjon og anvisning fungerer tilfredsstillende.

Rutinen for attestasjon og anvisning er todelt, en manuell rutine og en elektronisk rutine. For test av om attestasjon og anvisning av elektronisk håndterte fakturaer fungerer tilfredsstillende, vil det være mest effektivt å teste regnskapssystemet for å se om det foreligger sperrer som hindrer at en og samme person både kan attestere og anvise en gitt faktura. Vi har testet regnskapssystemet i forhold til dette og det fungerer tilfredsstillende.

Vi har også testet attestasjons- og anvisningsrutiner for manuelle fakturaer. Testen har avdekket avvik i forhold til manglende attestasjon. I interimrapporten 2015 ble det også rapportert avvik i forhold til dette. Vi anbefaler på nytt at kommunens rutiner knyttet til attestasjon og anvisning formaliseres og etterleves.

Likvider

Området likvider omfatter kontroll av rutiner vedørende bank og kontantkasser.

Bankkonti skal avstemmes månedlig når det gjelder de største kontiene. Noen bankkonti med mindre transaksjoner avstemmes ett par ganger i året. Alle bankkonti skal avstemmes pr 31.12. Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert at avstemminger foretas gjennom året på de 7 største kontiene/de med flest transaksjoner.

Testingen viser at det er foretatt bankavstemminger gjennom året på de 7 største kontiene/de med flest transaksjoner.

Vi vil anbefale at det jobbes med tilfredsstillende dokumentasjon av avstemmingene. Det bør av alle avstemminger klart framgå hva som er åpne poster, hvilke bilag det eventuelt gjelder samt eventuell dato for transaksjonen i bank. Alle åpne poster bør følges opp fortløpende, slik at de ikke blir gamle. Dette er viktig også i forhold til at regnskapet skal være ajour. Avstemming anbefales satt opp med utgangspunkt i saldo i regnskap pr månedsslutt når gjeldende periode er avsluttet.

Kontantsalg

Kasseoppgjør kjøkken/kantine på sykehjemmet

Vi har foretatt kontroll av dagsoppgjør for kjøkken/kantine på sykehjemmet for to tilfeldig utvalgte måneder. Vi har blant annet kontrollert at de bokførte beløpene i regnskapet stemmer med z-rapporter fra kasse, tett nummerserie for z-utslagene, at kontantomsetning ihht oppgjør er lagt i nattsafe/innsatt bank. Det foretas ofte oppgjør for flere dager av gangen. Bokføringsforskriftens § 5-3-3 krever daglige kasseoppgjør. Det bør derfor tilstrebes å innfri dette kravet. Rutinen ser ut til å være noe forbedret på høsten med flere daglige oppgjør. Det er avdekket at bankterminalen fortsatt benyttes noe uten at det er slått på kasseapparatet. Det må påses at alt salg registreres på kasseapparatet. Forholdet ble tatt opp også i 2015. Gjennomgangen vår har avdekket en del feil ved bokføring av kasseoppgjørsbilagene på økonomiavdelingen. Dette gjelder hovedsakelig manglende punching av anviste mva.koder på bilagene. Økonomiavdelingen har foretatt en gjennomgang av konto 1624 på ansvar 343 Åsnes sykehjem – kjøkken, og skal ha foretatt nødvendige korrigeringer. Det bør påses at det er rutiner som sikrer mot for mye feilpunching av bilag. Kantinesalg skal bokføres på funksjon 320. Korrigering til riktig funksjon bør skje pr 31.12 for 2016. Fra 2017 benyttes riktig funksjon løpende.

Kasseoppgjør kino/kiosk

I 2015 tok vi opp noen forhold til forbedring vedrørende kasseoppgjør kino/kiosk. I interimrapporten både for 2014 og 2015 er det tatt opp at det for mellomregningskontoen 23599107 i balansen må etableres kontroller som sikrer løpende oppfølging av kontoen. Rutiner må legges i forhold til føringer mot denne kontoen, slik at visse inntekter og utgifter ikke kun nettoføres i balansen, men synliggjøres i regnskapet som henholdsvis inntekter og utgifter. Ved vår oppdatering av rutiner på området i oktober ble det i møte avklart at det ikke hadde skjedd noen opprydding vedrørende kontoen enda. Kontoen ble i grove trekk gjennomgått i forhold til de hovedtransaksjoner som blir ført mot kontoen og det ble avklart hvordan disse bør bokføres framover. Ved avslutningen av vår interim revisjon nå i desember kan vi ennå ikke se at det er gjort noen opprydding i kontoen. Vi har derfor ikke foretatt noen kontroll av kasseoppgjør kino/kiosk ved vår interimsgjennomgang, men avventer eventuell nærmere gjennomgang til det også er foretatt nødvendig opprydding og avklaring av konto 23599107. Vi anbefaler at dette prioriteres slutført til pr 31.12.16.

Budsjettendringer

Ved interimsgjennomgangen har vi kontrollert at alle kommunestyrevedtak som medfører budsjettendringer er innlagt og korrekt registrert. Vi har konstatert at det ikke er innlagt budsjettendringer i forhold til KS-150/16 fra siste kommunestyremøte 05.12.16 ennå. I tillegg har vi noen spørsmål til avklaring i økonomiavdelingen vedrørende utarbeidet vedtatt budsjett 2016 opp mot kommunestyrevedtak 137/15. Vi har også noen spørsmål vedrørende avvik innlagt budsjett opp mot utarbeidet vedtatt budsjett 2016 til oppfølging.

Økonomisk sosialhjelp

Utbetaling av økonomisk sosialhjelp skjer på bakgrunn av enkeltvedtak som på grunn av personopplysninger behandles i et lukket system med svært begrenset innsyn. Det er derfor viktig at arbeidsdelingen fungerer godt.

Vi har derfor testet at det ikke foretas utbetaling av sosialhjelp uten at det foreligger gyldig vedtak signert av to personer. Vi fant ingen avvik og arbeidsdelingen synes å fungere tilfredsstillende.

Egenbetaling for opphold

Beboere med langtidsplass på institusjon skal betale egenbetaling for oppholdet. Det meste av egenbetalingen betales gjennom trekk i beboers trygdeytelser. Trekk foretas av NAV, som overfører pengene til kommunen. For å sikre at alle beboere blir trukket i trygd, kontrolleres trekkoppgjørslistene fra NAV mot beboerliste med beregnede egenbetalinger i Profil for hver måned. Test av kontrollen avdekket ingen avvik.

Hvert år skal det foretas etterberegning av egenbetaling for opphold i institusjon. En slik etterberegning må skje året etter med bakgrunn i bl.a. fjorårets inntektsopplysninger i skatteoppgjøret. Vår kontroll viste at rutinen fungerte som forutsatt.

Kommunen fakturerer ut et tillegg til beboere hvis egenbetalingsberegningen viser at de skal betale noe utover trekk i trygd, blant annet med bakgrunn i renter og annen avkastning av formue, leieinntekter, næringsinntekter e.l. Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert kommunens dokumentasjon på at filoverføring fra forsystemet Profil til Visma Enterprise for utfakturerings har blitt riktig. Kontrollen avdekket ingen avvik.

Investeringsregnskap

Vi har foretatt en vurdering av prosjekter bokført i kommunens investeringsregnskap i forhold til at skille drift/investering er i henhold til KRS nr. 4. Vår gjennomgang avdekket spørsmål i forhold til riktig skille mellom drift og investering i henhold til standarden på noen enkeltprosjekter samt flere spørsmål i forhold til det som er bokført på prosjekt 6202 Vedlikeholdsplan bygg inkl enøk. Dette er tatt opp i en mail til virksomhetsleder tekniske tjenester og følges opp av oss videre i forhold til eventuelle korrigeringer til driftsregnskapet.

Årsavslutningen

Vi vil minne om at frist for avleggelse av årsregnskapet er 15. februar og frist for avleggelse av årsberetning er 31. mars. Dersom disse fristene overholdes, og det framlagte materialet er i samsvar med det som er avtalt i oppdragsavtalen mellom kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS, vil vi avgi revisors beretning innen fristen 15. april.

Før vi avlegger revisors beretning vil vi avvikle et møte med rådmann og økonomisjef der vi gjennomgår utkast til årsavslutningsbrev og utkast til revisors beretning for 2016.

Kongsvinger, 15. desember 2016


Reidun Vie
oppdragsansvarlig revisor


Tove Brattli
revisor

Kopi: kontrollutvalget i Åsnes kommune v/ Glåmdal sekretariat IKS



Sak nr.	Sak
10/2017	Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon (selskapskontroll) i SOR IKS.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget i forrige møte (7.12.16, sak 58/16) en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjon i SOR IKS, med tema lov om offentlige anskaffelser. Prosjektet er et samarbeidsprosjekt mellom Grue, Åsnes og Våler.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1. I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

1. **Har Solør Renovasjon IKS etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?**
2. **Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?**
3. **I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?**

Det foreslås videre i pkt. 6, at total tidsbruk settes til 150 timer, som fordeles på de tre kommunene etter eierandel (Grue 50 timer, Våler 35 timer og Åsnes 65 timer)

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2016-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Lov om offentlige anskaffelser i SOR IKS*.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. **Har Solør Renovasjon IKS etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?**
 2. **Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?**
 3. **I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?**
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 65 timer (Åsnes) og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 31.12.17.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS	
16 JAN 2017	
J.nr.: A-7/17	Arkiv: 417.10.2
Saksbeh.:	

Vedlegg 1
Sak 10/17

Prosjektplan 2017

Utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS

på vegne av kontrollutvalgene i

Grue, Våler og Åsnes kommune

PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON/OFFENTLIGE ANSKAFFELSER SOLØR RENOVASJON IKS



Hedmark  Revisjon IKS

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

1 Bakgrunn for prosjektet

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i den enkelte kommune skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper, jf. forskrift om kontrollutvalg 13. Iht. forskriftens § 14 skal kontrollutvalget påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll. Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner Kap. 3.

I 2014 gjennomførte Hedmark Revisjon IKS, etter bestilling fra Grue, Våler og Åsnes kontrollutvalg, en selskapskontroll som omfattet eierskapskontroll i Solør Renovasjon IKS, jf. rapport datert 4. oktober 2014.

Med hjemmel i kommunelov og forskrift har kontrollutvalgene nå gjort en konkrete bestilling ut fra bestillingsfunksjonen som er tillagt utvalget gjennom egen forskrift om kontrollutvalg.

I kontrollutvalgene i Grue kommune, Våler kommune og Åsnes kommune ble det henholdsvis den 06.12.16., 28.11.16. og 07.12.16 vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjon i Solør Renovasjon IKS (SOR) knyttet til etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Følgende likelydende vedtak er fattet:

1. Har Solør Renovasjon IKS¹ etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?
2. Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?

Med bakgrunn i ovenstående vedtak har Hedmark Revisjon IKS utarbeidet denne prosjektplanen. Vi gjør oppmerksom på at denne selskapskontrollen kun omfatter forvaltningsrevisjon, og ikke eierskapskontroll.

1.2 Kort om temaet innkjøp

Regelverket for offentlige anskaffelser skal sikre at midlene utnyttes best mulig gjennom kostnadseffektive og samfunnstjenlige innkjøp, og at offentlig sektor gjennom sine innkjøp bidrar til å utvikle et konkurransedyktig næringsliv.² Regelverket er imidlertid omfattende og til dels komplisert, og manglende kunnskap vil kunne hindre gode innkjøp. Nyere undersøkelser viser at innkjøpere ofte har behov for mer kunnskap på dette området. Dette er også vår erfaring.

Det gjøres oppmerksom på at i løpet av 2016 er det vedtatt nye anskaffelsesregler som trer i kraft 01.01.2017. Dette vil få betydning for revisors vurderinger og eventuelt anbefalinger.

Regelverket for offentlige anskaffelser regulerer imidlertid hovedsakelig kun én av fem faser i en anskaffelsesprosess, nemlig gjennomføringen av konkurransen. De ulike fasene i en anskaffelsesprosess kan illustreres slik:

¹ Vedtakenes ordlyd er «kommunen» vi har byttet til Solør Renovasjon IKS

² Fornyings- og administrasjonsdepartementets veileder til reglene om offentlige anskaffelser, 2006, kap. 1



Kilde: www.difi.no

Dette prosjektet vil med bakgrunn i kontrollutvalgenes bestilling, i hovedsak berøre de tre første fasene i prosessen. For en eventuell gjennomgang av rammeavtaler vil man også berøre de to siste.

1.3 Kort om Solør Renovasjon IKS

SOR ble opprettet på 1990-tallet som særbedrift/interkommunalt samarbeid. Som følge av endret lovgivning, ble selskapet omdefinert til IKS med vedtaksdato den 29.09.2003. Hovedkontoret er plassert i Åsnes kommune. Eierandeler i Solør Renovasjon IKS:

- Grue 31 %
- Våler 23 %
- Åsnes 46 %

Selskapets formål iht. selskapsavtalen § 2. 1 avsnitt datert den 01.01.2011:

Selskapet skal være en aktør innen avfallssektoren gjennom håndtering av avfall fra så vel husholdninger og institusjoner som forretninger og annen næringsvirksomhet, og kan etablere, eie og drive anlegg for renovasjon i de deltagende kommuner etter de krav myndighetene stiller. Etter anmodning fra representantskapet kan selskapet ta på seg andre oppgaver som det er naturlig å utøve.

SOR IKS har utviklet et samarbeid om anskaffelser etter lov om offentlige anskaffelser med andre regionale renovasjonsselskaper som Glåmdal Interkommunale Renovasjonsselskap IKS (GIR) og Sør-Østerdal interkommunale renovasjonsselskap IKS (SØIR). Det kjøpes rådgivningstjenester og kompetanse om regelverket fra blant annet Albaran AS og det regionale innkjøpssamarbeidet Regional Innkjøpsordning i Glåmdal (RIIG).

SOR IKS har ingen kjente, inngåtte rammeavtaler.

2 Formål og problemstillinger

Formålet med denne forvaltningsrevisjonen er å kartlegge og vurdere om SOR IKS har etablert nødvendig internkontroll innenfor regelverket om offentlige anskaffelser, samt å etterprøve etterlevelse av kravene til konkurranse og dokumentasjon på anskaffelser over kr. 100 000 eks. mva.

Etter revisors vurdering kan manglende rammeavtaler være et forhold som tilsier at det foreligger en økt risiko for brudd på regelverket om offentlige anskaffelser. Dette taler for at en gjennomgang av områder hvor det foretas gjentatte kjøp vurderes opp mot behov for inngåelse av rammeavtaler også innlemmes i denne forvaltningsrevisjonen. Formålet utvides med dette til også å omfatte hvordan SOR IKS vurderer behov for nye rammeavtaler, for å bidra til økt fokus og bevisstgjøring rundt inngåelse og oppfølging av rammeavtaler som en vesentlig fase i en anskaffelsesprosess.

Vi foreslår følgende problemstillinger i tillegg til kontrollutvalgets vedtatte problemstillinger i dette prosjektet:

- *Det foretas en gjennomgang av SOR IKSs innkjøp med fokus på gjentatte kjøp fra samme leverandør hvor det foretas en vurdering i forhold terskelverdier i henhold til regelverket for offentlige anskaffelser.*

Formålet med foreslått utvidelse, besvares gjennom problemstillinger i samsvar med kontrollutvalgenes bestilling, samt problemstilling 3 knyttet til rammeavtaler:

1. Har Solør Renovasjon IKS³ etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?
2. Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?
3. I hvilken grad foreta SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?

3 Revisjonskriterier

På bakgrunn av de ovennevnte problemstillinger skal det etableres revisjonskriterier. Disse danner grunnlaget for hva innsamlede data skal vurderes opp mot.

Kriteriene skal begrunnes i/utledes av autoritative kilder innenfor det reviderte området. Autoritative kilder kan være lover, forskrifter, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak/mål/føringer, administrative retningslinjer/mål/føringer, statlige føringer/veiledere, andre myndigheters praksis, teori og reelle hensyn som vurderinger av hva som er rimelig/formålstjenlig/effektivt.⁴

I dette prosjektet vil revisjonskriteriene i hovedsak bli utledet fra følgende kilder:

- Lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1991 nr. 6.
- Lov om offentlige anskaffelser av 16. juli 1999 nr. 69 (loa.)
- Forskrift om offentlige anskaffelser av 7. april 2006 nr. 402 (foa.), blant annet tolket i lys av
 - Fornyings- og administrasjonsdepartementets veileder til reglene for offentlige anskaffelser
- COSO – Helhetlig risikostyring – et integrert rammeverk
- Veileder for internkontroll i offentlige anskaffelser, Direktoratet for forvaltning og IKT (Difi)

Revisors vurderinger og anbefalinger vil ta hensyn til at ny Lov om offentlige anskaffelser ble kunngjort 17.06.2016 med ikrafttredelsestidspunkt 01.01.2017, og at ny anskaffelsesforskrift ble kunngjort den 18.08.2016 med samme ikrafttredelsestidspunkt som loven.

Oversikten er ikke uttømmende og andre kilder kan komme til i forbindelse med prosjektarbeidet.

³ Vedtakenes ordlyd er «kommunen» vi har byttet til Solør Renovasjon IKS

⁴ RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon pkt. 23 og 24.

4 Avgrensninger

Gjennomgangen avgrenses i hovedsak til anskaffelser foretatt i regnskapsåret 2016, og hvor anskaffelsens verdi per leverandør overstiger kr. 100 000 eks.mva.

5 Metode for datainnsamling

Vi planlegger å innhente informasjon om rutiner, og etablert internkontroll for anskaffelser, gjennom oppstartsmøte med oppnevnt kontaktperson, evt. i dialog med øvrige ansatte i SOR IKS , jf. problemstilling nr. 1. Eventuelle skriftlige dokumenter vil bli analysert.

I forhold til problemstilling nr. 2, vil vi foreta en regnskapsanalyse av anskaffelser i regnskapet for 2016. Analysen benyttes for å finne aktuelle anskaffelser som undersøkes, og vurderes opp mot rutiner og regelverk (revisjonskriteriene) i en dokumentanalyse. Det kan også bli aktuelt å innhente ytterligere informasjon knyttet til utvalgte anskaffelser gjennom intervju av ansatte som har hatt ansvar for noen av de aktuelle anskaffelsene.

For revisjonens foreslåtte problemstilling nr. 3 vedrørende gjentatte anskaffelser fra samme leverandør i løpet av det gitte tidsrommet, og eventuelt behov for å etablere rammeavtaler, vil vi også foreta en regnskapsanalyse av anskaffelser sammenholdt med en gjennomgang av leverandørreskontro.

6 Organisering og ansvar

Forvaltningsrevisjonen er planlagt gjennomført av utøvende forvaltningsrevisor Kjetil Kalager, i samarbeid med oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila Irene Stenseth. I tillegg vil utøvende regnskapsrevisor for SOR IKS bistå i arbeidet. Det tas forbehold om at det kan bli endringer i prosjektgruppen.

Prosjektet vil bli gjennomført innenfor en ramme på totalt 150 timer⁵ jf. kontrollutvalgenes bestilling;

- 50 timer Grue kommune
- 35 timer Våler kommune
- 65 timer Åsnes kommune

Prosjektet startes opp i mai 2017 og er planlagt ferdigstilt innen 31.12.17. Planlagt tidspunkt for ferdigstillelse forutsetter at SOR IKS yter nødvendige bidrag innen revisjonens fastsatte frister.

⁵ Fordelt etter den enkelte kommunes eierandel.

Som et utgangspunkt har vi planlagt følgende disponering av tiden som er tildelt prosjektet:

AKTIVITET	TIMER
Planlegge og utarbeide prosjektplan	13
Utarbeidelse av oppstarts brev samt forberedelse og møte med kontaktperson (inkl. kjøring)	14
Innhente bakgrunnsinformasjon og utlede revisjonskriterier	13
Dokument- og regnskapsanalyse	35
Utarbeide foreløpig rapport	35
Kvalitetssikring	16
Høring inkl. etterarbeid	10
Forberedelse og behandling i KU (inkl. kjøring)	14
Totalt	150

Løten den 16. januar 2017



Laila Irene Stenseth
oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



Sak nr.	Sak
11/2017	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Kontrollutvalgets årsrapport 2016.

Saksopplysninger

Sekretariatsleder har utarbeidet forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016. I kontrollutvalgets årsplan for 2017, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. 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

I vedlegg 1 følger et forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016. Hvis kontrollutvalget har innspill til endringer, tas disse opp til diskusjon i møtet.

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2016 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



ÅRSRAPPORT 2016

KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 8.2.17
Vedtatt i kommunestyret*



INNHOLDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	3
3.1	TILSYN MED FORVALTNINGEN.....	3
3.2	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON	4
3.3.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon</i>	4
3.3.2	<i>Ikke gjennomførte kontroller</i>	5
3.3.3	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon</i>	5
3.4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL	5
3.4.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll</i>	5
3.4.2	<i>Ikke gjennomførte kontroller</i>	5
3.4.3	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll</i>	5
3.5	TILSYN MED REVISJONEN	5
3.6	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET.....	6
3.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	7
3.8	ØVRIGE AKTIVITETER.....	7
4	SEKRETÆRFUNKSJON	8
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	9
	VEDLEGG	10



1 INNLEDNING

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

Det er utarbeidet eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet. Kontrollutvalget reviderte sitt reglement i møtet 7.9.16, sak 33/16 og dette ble vedtatt i kommunestyret 31.10.16, sak 118/16. Kontrollutvalgets reglement ligger på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2016 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 30.11.15. Årsplanen omtaler kontrollutvalgets ordinære oppgaver og hva kontrollutvalget planlegger på et mer overordnet nivå. Denne ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 25.4.16 sak 018/16. I tillegg er årsrapporten basert på kontrollutvalgets tiltaksplan, som er en mer detaljert plan for hva som planlegges for hvert møte. Kontrollutvalgets årsplan og en kontinuerlig oppdatert tiltaksplan, ligger på www.gs-iks.no.

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

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Åsnes kommune har i 2016 bestått av 5 medlemmer og 5 varamedlemmer (valgt av kommunestyret høsten 2015):

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

2.2 Møter og saker

Kontrollutvalget i 2016 hatt 5 (5) møter og behandlet 64 (67) saker. Tallene i parentes er fra 2015. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no.

Det har i tillegg vært avholdt ett fellesmøte (i tillegg til opplæring, se pkt. 3.8) for alle kontrollutvalgene i regionen 9. juni 2016 på Kongsvinger. Hovedfokuset på dette fellesmøtet var samhandlingsreformen.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2016 bl.a. blitt gjennomført på følgende måter:

- Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene følger med på saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov.
- Ordfører, som har generelt møte- og talerett i kontrollutvalgets møter, inviteres til å delta i en samtale med kontrollutvalget i hvert møte, så sant det er mulig.
- Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget om forskjellige saker, og fast orientering i hvert møte er
 - den økonomiske utviklingen
 - sykefravær



- eventuelle anmeldelser eller varslinger
- Kontrollutvalget ber også om orientering om rådmannens system for oppfølging av KS-saker.
- Hvilke saker det er for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2015 i møtet 24.2.16, sak 12/16. Saken ble behandlet i kommunestyret 25.4.16, sak 020/16.
- Kontrollutvalget har også behandlet en oppfølgingssak (fra 2015) knyttet til Kilen skole, den ble først utsatt fra møtet 24.2.16, sak 10/16 og til rådmannens orientering (sak 22/16) i møtet 4.5.16. Orienteringen ble holdt for lukkede dører.
- Sekretariatet henter fortløpende ut kopier av statlige tilsynsrapporter, enten fra statens eller kommunens postliste. En oversikt over disse har blitt lagt fram for kontrollutvalget.

I tillegg har kontrollutvalget fått følgende informasjon i møtene:

Informasjon om/fra	Behandlet i møtet
Integrering av flyktninger.	4.5.16, sak 18/16
Informasjon om Solør barneverntjeneste.	7.9.16, sak 31/16
Sykehjemmet og hjemmetjenesten, med omvisning.	26.10.16, sak 45/16
Tildelerenheten.	26.10.16, sak 46/16
Kommunens næringsutvikling.	7.12.16, sak 59/16

Disse sakene, sammen med revisjonens rapportering, danner grunnlag for det løpende tilsynet med kommunen. Sekretariatets oppfølging av kontrollutvalgets saker rapporteres gjennom en egen oversikt, som legges fram for kontrollutvalget for hvert møte. Denne rapporten ligger som vedlegg til årsrapporten.

3.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Hedmark Revisjon IKS orienterte om gjennomført regnskapsrevisjon for 2015 (interimrapport) i møtet 24.2.16, sak 3/16 og orienterte om revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon for 2016 i møtet 26.10.16 (sak 49/16).

Kommuneregnskapet for 2015 ble behandlet i møtet 4.5.16 sak 23/16. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskrift om kontrollutvalg § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2015 i samme møte, sak 24/16, og revisjonen orienterte om oppfølgingen av merknadene i sak 49/16 (møte 26.10.16).

Kontrollutvalget behandlet årsregnskapet for Åsnes kommuneskoger KF for 2015 i møtet 4.5.16, sak 25/16. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskriften om kontrollutvalg § 7). Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2016 i samme møte, sak 26/16.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen nummererte brev i 2016 og det er for øvrig ingen revisjonsmerknader som ikke er fulgt opp, jf. forskrift om kontrollutvalg

3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

3.3.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i møtet 26.10.16, sak 52/16 en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS. Planen ble vedtatt i kommunestyret 5.12.16, sak 142/16. Bestilling iht. planen skjer i våren 2017.

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2015-2016, ble det bestilt en forvaltningsrevisjon knyttet til **Samhandlingsreformen**, i møtet 7.9.16, sak 37/16. Dette er et fellesprosjekt mellom alle kontrollutvalgene i regionen. Rapporten skal legges fram i mai 2017.



Kontrollutvalget bestilte i 2015 en forvaltningsrevisjon knyttet til «Intern kontroll i Åsnes kommune». Kontrollutvalget fikk en foreløpig orientering i møtet 24.2.16, sak 11/16, og endelig rapport ble behandlet i kontrollutvalget 7.9.16, sak 36/16. Kommunestyret behandlet rapporten i møtet 31.10.16, sak 116/16 og den vil bli fulgt opp i 2017.

Kontrollutvalget bestilte i 2015 en forvaltningsrevisjon knyttet til «FDV kommunale eiendommer» i Åsnes kommune. Denne rapporten ble behandlet kontrollutvalget 4.5.16, sak 21/16 og deretter i kommunestyret 23.5.16, sak 046/16. På grunn av at vedtaket ikke var fullstendig, ble rapporten behandlet på nytt i kommunestyret 31.10.16, sak 117/16. Kontrollutvalget følger opp om rapportens anbefalinger er fulgt opp, i det første møtet i 2017.

3.3.2 Ikke gjennomførte kontroller

Det er ikke noen forvaltningsrevisjoner etter plan for 2015-2016, som ikke er bestilt eller gjennomført.

3.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget fulgte opp forvaltningsrevisjonen innen Solør barneverntjeneste i møtet 24.2.16, sak 8/16. Kontrollutvalget tok rådmannens tilbakemelding til orientering, og **anså at rapportens anbefalinger som fulgt opp**. Kontrollutvalget skal likevel vurdere en oppfølgingsrevisjon våren 2017.

3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Kontrollutvalget behandlet i møtet 7.9.16, sak 32/16 en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS. Planen ble vedtatt i kommunestyret 31.10.16, sak 119/16. Følgende prioriteringer er vedtatt i denne planen:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Atico AS	• Forvaltningsrevisjon	Drift og organisering, kompetanse og kultur
Solør Renovasjon IKS	• Forvaltningsrevisjon	Lov om offentlige anskaffelser

I forbindelse med foreløpige diskusjoner om plan for selskapskontroll, sendte kontrollutvalget en oppfordring til kommunestyret (KU-sak 19/16, møte 4.5.16) om å be administrasjonen igangsette et arbeide med å revidere dokumentet «God selskapsstyring», som ble vedtatt i alle kommunene i regionen i 2009. Denne saken ble vedtatt i kommunestyret 23.5.16, sak 045/16.

Bestilling iht. vedtatt plan for selskapskontroll for 2016-2019, ble behandlet i kontrollutvalget 7.12.16, sak 58/16. Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon i **SOR IKS**, legges fram i første halvår av 2017. SOR IKS ble prioritert før Atico AS, for å samordne kontrollene med Grue og Våler.

3.4.2 Ikke gjennomførte kontroller

Det ble ikke gjennomført selskapskontroll i Atico AS i forrige runde, slik den forrige planen tilsa. Årsaken er at det ville være mer hensiktsmessig med en grundigere analyse av selskapet, før kontroll ble iverksatt. Det er nå gjort, og kontroll i dette selskapet er overført til denne perioden

3.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Det er ikke fulgt opp noen selskapskontroller i 2016 og det er heller ingen kontroller som skulle vært fulgt opp.

3.5 Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal vurdere om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunens revisor er Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 16 kommuner i Hedmark, samt Hedmark fylkeskommune. I møtet 24.2.16, sak 5/16 behandlet også kontrollutvalget engasjementsbrev for Åsnes kommune.



Det har i 2016 vært noen diskusjoner blant eierne knyttet til selskapsavtalen for Hedmark Revisjon IKS og avregningsmetode for mer og mindreforbruk av tid, og kontrollutvalget ga sin uttalelse til dette i møtet 24.2.16, sak 7/16 og i møtet 4.5.16, sak 28/16. I tillegg har det vært noen diskusjoner om revisjonstjenesten for Åsnes kommuneskoger KF, som ble behandlet i kontrollutvalget 7.9.16, sak 34/16. Saken er avklart mellom foretaket og revisjonen.

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonens orientering om sitt årlige planverk (revisjonsstrategi) og rapportering i forhold til dette (interimrapportering), jf. pkt. 3.2.
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet (jf. pkt. 3.2).
- Gjennom revisjonens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten, ved behov.
- Gjennom orientering fra daglig leder i Hedmark Revisjon IKS om revisjonens interne kvalitetssikring av revisjonsarbeidet. Denne orienteringen ble gitt i møtet 26.10.16, sak 51/16.
- Gjennom orientering fra daglig leder i Hedmark Revisjon IKS om en benchmarking av revisjonstjenestene som revisjonen har deltatt i. Denne orienteringen ble gitt i møtet 7.12.16, sak 62/16.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF¹). **Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret** ble behandlet i møtet 7.12.16, sak 61/16.

I tillegg kan vi nevne:

- Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon la fram **uavhengighetserklæringer** for Åsnes i kontrollutvalgets møte hhv. 24.2.16, sak 6/16 og 7.9.16, sak 39/16.
- Kontrollutvalget har behandlet **oppdragsavtale** med Hedmark Revisjon IKS for **2016**, i møtet 4.5.16 sak 20/16. I denne avtalen går det fram hvilke oppgaver som planlegges ut fra de ressursene som er til rådighet, jf. også pkt. 3.6. Det ble rapportert i forhold til oppdragsavtalen (tertialrapporter) for tredje tertial 2015 i møtet 24.2.16, sak 4/16, for første tertial 2016 i møtet 7.9.16, sak 38/16 og for andre tertial 2016 i møtet 26.10.16, sak 50/16.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen (i tråd med NKRFs retningslinjer) er oppfylt for alle.

3.6 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen. I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv. Hva som ligger i sekretariatets virksomhet går fram av pkt. 4. I revisjonstjenesten som kommunen betaler for, er følgende oppgaver inkludert:

- | | |
|---|---------------------------|
| • Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver. | • C.P. Aasnes legat |
| | • Olga Melbys legat |
| | • Trøseid/Simonsens legat |

¹ http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_regnrev.pdf og http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_forv_rev.pdf



- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser
- Halvor Olsen Saure legat
- Anne og Arne Melby legat
- Emil Arnet legat (skogbruk)
- Emil Arnet legat (kirken)
- A. og H. Nielsens legat
- Trygve Noer legat
- Brødr. Lindbergs legat
- Karl Kveseths legat
- Ida Sjørbottens legat

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

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsordningen for **2016**, var som følger:

		2016
Kontrollutvalget	Sum	93 750
Sekretariat	Ramme for virksomheten	258 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 215 000
Sum		1 566 750

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

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2017** i møtet 7.9.16, sak 40/16. Forskriften sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Åsnes. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2017 er vedtatt av kommunestyret. (Tallene går fram av sak 40/16 i vedlegget).

3.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2016 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2015** ble behandlet i kontrollutvalget 24.2.16, sak 13/16 og i kommunestyret 25.4.16, sak 019/16.
- **Årsplanen for 2017** ble behandlet i kontrollutvalget 7.12.16 (sak 60/16), og ble deretter oversendt kommunestyret med forslag om å ta årsplanen til orientering.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.3.3 og 3.4.3.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

3.8 Øvrige aktiviteter

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

- To av kontrollutvalgsmedlemmene i Åsnes deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 4. og 5. februar 2016 (tre var påmeldt, men en måtte melde avbud på grunn av sykdom).
- Sekretariatsleder sender jevnlig ut kopier av en del fagartikler ("Fagstoff") knyttet til kontroll og tilsyn. Dette er et tiltak som alle medlemmene mener er nyttig for å holde seg oppdatert.
- 2015 var valgår, og det ble valgt nye kontrollutvalg høsten 2015. Kontrollutvalget fikk en opplæringsdag sammen med de andre kontrollutvalgene i regionen, 14.1.2016. Dette ble avholdt på Kongsvinger.



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

- Kontrollutvalget er omtalt på kommunens hjemmeside <https://www.asnes.kommune.no/politikk/kontrollutvalget/>. Hvem som sitter i kontrollutvalget finnes også på denne siden.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort (www.gs-iks.no). Her legges det ut sakslister og møtebøker og andre dokumenter.
- Ettersom kontrollutvalgets møter er åpne, sender sekretariatet både sakslister og møtebøker til Glåmdalen og Østlendingen. Møtene skal også kunngjøres på kommunens hånd, alternativt ved å legge inn en lenke til sekretariatets hjemmeside.

Kontrollutvalget gjennomfører i hvert møte, en evaluering av dagens møte. Det er viktig for å kunne gjøre møtene så hensiktsmessige som mulig.

4 SEKRETÆRFUNKSJON

Kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes har felles sekretariat gjennom det interkommunale selskapet Glåmdal sekretariat IKS. Selskapets bemanning er på 1,8 stillinger (2 personer). Fra 1.1.16 og fram til 1.8.16 har konsulenten kun jobbet i 60 % stilling (permisjon).

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

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.16-31.12.16, har sekretariatet hatt 2 440 (2 635) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2015).

	Timer	%
Eidskog	331	15,7
Grue	311	14,8
Kongsvinger	315	15,0
Nord-Odal	283	13,5
Sør-Odal	285	13,5
Våler	291	13,8
Åsnes	289	13,7
	2106	100

86,3 % (79,4 %) av timene brukt på kontrollutvalgene (2 106 timer). Disse er fordelt på kontrollutvalgene som tabellen ved siden av viser.

Vi har til sammen saksutredet ca. 426 (387) saker i de 7 kontrollutvalgene i 2016 (ekskl. «Eventuellsakene» som ikke blir saksutredet i forkant). Det er litt flere enn i 2015, da 2015 var et valgår med færre møter

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

Oppgaver	2016	2015
Saksbehandling	175	256
Møter kontrollutvalget	30	32
Eierskapskontroll	0	0
Analyse/plan for SK ²	18	3
Analyse/plan for FR ³	56	0
Møte med revisjonen	3	2
Planlegg/faglig oppdatering	8	17
	289	310

² Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

³ Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.



Under den største oppgaven, saksbehandling til kontrollutvalget, ligger all saksforberedelse og forskjellige undersøkelser til kontrollutvalget, herunder årsplaner og årsrapporter, møteinnkallinger med tilhørende bestillinger og avtaler, referater og oversendelse av vedtak til videre behandling og oppfølging av vedtak.

Det er brukt noe mindre tid til saksbehandling i 2016 enn i 2015, selv om antall saker er omtrent på samme nivå. På grunn av de overordnede analysene, som har tatt en del timer, har det blitt litt mindre tid på saksbehandling. Det har blant annet gått på bekostning av oppfølging av kommunens postlister og diverse andre oppfølgingsaker. Det har også gått ut over administrative oppgaver, se neste avsnitt. Sekretariatet har ikke gjennomført noen eierskapskontroller verken i 2015 eller 2016.



Den øvrige tidsbruken, 335 (542) timer, har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/IT/kontor/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene. 60 % av kommunenes betaling for sekretariattjenesten blir fordelt etter tidsbruken i kontrollutvalgene i ettertid. De øvrige 40 % blir fordelt etter innbyggertall.

5 Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen, sammen med revisjonen og sekretariatet. Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid mellom sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert bra også i 2016.

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

Åsnes, 8.2.17
Arne Granvoll
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



Sak nr.	Sak
12/2017	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



Sak nr.	Sak
13/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift