



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

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

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4.
Tid	Torsdag 8.12.16, 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 Sjur Strand til sak 57/16.
Innkalt til sak	Rådmann Torleif Lindahl til sakene 58/16-59/16. Enhetsleder Ann-Kristin Ringstad-Nerli og SLT-koordinator Terje With til sak 60/16

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.
56/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30
57/16	Samtale med ordføreren.	09.00
58/16	Samtalen med rådmannen.	09.45
59/16	Rapport brukerstyrt personlig assistent.	10.45
	lunsj	11.30
60/16	Informasjon om tiltak for barn og ungdom - rus.	12.00
61/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	13.00
62/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.	13.15
63/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	13.45
64/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.	14.00
65/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	15.00
66/16	Evalueringsplan for kontrollutvalgets møte.	15.30
67/16	Eventuelt.	15.45

May Britt Sletten (sign)
kontrollutvalgets nestleder

Kongsvinger, 30.11.16

Torgun M. Bakken
Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
56/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Kongsvinger, med jnr. 112/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Oversikt over FSK-saker, 9.11.16, 15.11.16 og 23.11.16
4. Tilsynssaker.
5. Foreløpig invitasjon til KU-konferansen.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 29.11.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Rapport 13.10.16 – Varslervernet og ytringsfriheten er under press (debattinnlegg Arne Jensen)
- B. KS 20.10.16 – Kamp mot korrupsjon for å styrke lokaldemokratiet.
- C. KS 25.10.16 - Fornyet kamp for sykefravær.
- D. Difi 2.11.16 – Tydelig leiing viktig for å hindre korrupsjon.
- E. Kommunal Rapport 10.11.16 – Langvakter virker best mot deltid.
- F. Kommunal Rapport 10.11.16 – Går glipp av spillemillioner.
- G. Kommunal Rapport 10.11.16 – Tema: Jurister i kommunene
- H. Kommunal Rapport 10.11.16 – Dødelighet – Lever lenger i Klepp.
- I. Kommunal Rapport 10.11.16 – Omsorgsignoransen – kronikk av Aslak Bonde.
- J. Regjeringen 11.11.16 – Regjeringen setter ned et ekspertutvalg om varsling.
- K. Kommunal Rapport 17.11.16 – Kunst i kommunene.
- L. Kommunal Rapport 17.11.16 - Frykter digital arkivsmell

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).
 - Saker fra formannskapet – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
 - Saker planutvalget - Øystein Østgård
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker.



- Kontrollutvalgskonferansen 2017

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Kommunestyremøter i Kongsvinger kommune 2016

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
11.2.16	001/16	Godkjenning av møteprotokoll	Protokoll godkjent
	002/16	Ombygging av Langelandshjemmet	1. Alternativ 1 velges som løsning for framskaffelse av alternative bo- og omsorgsplasser ved ombygging av Langelandshjemmet. 2. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond tilsvarende kr 4 260 000. Dersom byggetiden blir lenger enn de stipulerte 8 måneder, må bruk av disposisjonsfond økes tilsvarende. 3. Finansiering skjer ved bruk av disposisjonsfond og eldrepenger, hvor kr 1.989.000 tas av eldre penger og resterende sum tas fra disposisjonsfondet, kr 2.271.000 4. Merknadene ved bruk av refusjon for de som ufrivillig plasseres på dobbeltrom, tas av disposisjonsfondet. 5. Kommunestyret henstiller til at administrasjonen er ekstra oppmerksom på å tilrettelegge for trivselsaktiviteter for pasientene i ombygningsperioden.
	003/16	Samlokalisering av Kongsvinger helsestasjon, helsesøstertjenesten og Unghelsa	1. Kongsvinger kommune samlokaliserer Helsestasjon, Unghelsa og tjenestene innenfor smittevern og reisevaksinasjon. 2. Rådmann bes legge frem en sak for komité for helse og omsorg og komité for oppvekst for hvordan man vil sikre et systematisk samarbeid mellom de enhetene som arbeider med barn og unge i kommunen, i tillegg til ett tett og godt samarbeid i enkeltsaker 3. Rådmannen bes legge fram en sak i komité for helse og omsorg og komité for oppvekst hvor det beskrives hvordan man vil sikre et systematisk samarbeid mellom de enhetene som arbeider med barn og unge i kommunen, i tillegg til et godt og tett samarbeid i enkeltsaker.
	004/16	Markensplassen	Avtalen inngått mellom Kongsvinger kommune og Markensplassen AS godkjennes.
	005/16	Eiendomsskatt fra 2016 - fritak etter eiendomsskattelovens §7	1. Eiendommer i henhold til vedlegg 1 fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens 7a og b i 2016. 2. Etter § 7b gis det kun fritak for fredede bygninger.

VEDLEGG

2 til sak 56/16

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	006/16	Valg av styringsgruppe for omstillingsprogrammet - perioden 2016-2019	Som medlemmer til styringsgruppa for omstillingsprogrammet i Kongsvinger og regionen - perioden 2015-2019 velges: · Sjur Strand · Kamilla Thue · Per Nygaard · Elisabeth Michelson · Johan Aas Observatører: · Thomas Breen · Kristin Malonæs
	007/16	Politiske verv ut perioden 2015-2019 - opprykk etter medlemsom trer endelig ut.	Se protokoll
	008/16	Søknad om fritak fra politiske verv i komiteen - perioden 2015-2019	Solfriid Holm-Glad Haagensen innvilges fritak fra sine verv som vara i Komite for Kultur, miljø og integrering og Komite for oppvekst fra d.d og ut kommunestyreperioden.
	009/16	Søknad om permisjon	1. Alejandro Peréz innvilges permisjon fra sine politiske verv i perioden 11.02.2016-01.08.2016. 2. Anne Margrethe Sørli-Bolneset trer inn som fast medlem i kommunestyret i perioden 11.02.2016-01.08.2016 3. Randi Ryan trer inn som fast medlem i komite for helse og omsorg i perioden 11.02.2016-01.08.2016.
	010/16	Forslag til medlemmer av militære skjønnsnemnder 01.01.16-31.12.19	Kongsvinger kommune foreslår følgende personer i militære skjønnsnemnder for perioden 2016-2019: Leder Helge Thomassen Vara Carsten Larsmoen 2.medlem Geir Ove Aasum Vara Rolf Krok
	011/16	Suppleringsvalg av varamedlem til representantskapet i GIV IKS for perioden 2015-2019	Som pers. vararepresentant til representantskapet i GIV IKS for perioden 2015-2019 velges: Johan Aas
	012/16	Interpellasjoner	Ordfører vil be rådmannen utarbeide utkast til felles retningslinjer for selskapene
10.3.16	013/16	Godkjenning av møteprotokoll	Protokoll godkjent
	014/16	Behandling av forprosjekt Ny ungdomsskole i Kongsvinger	Kommunestyret ber rådmannen utrede bygging av to nye skoler i sentrum. Utredningen skal gi et godt beslutningsgrunnlag for valg av fremtidig skolestruktur hvor Saken utsettes til neste Kommunestyremøte
	015/16	Gjennomgang av kommunale boliger	
	016/16	Kjøp av aksje i Kinoalliansen A/S	1. Kongsvinger kommune v/Kongsvinger kommunale kino kjøper en -1 - aksje i Kinoalliansen a/s pålydende kr. 5000,- 2. Utgiftene dekkes over kinoens budsjett. 3. Rådmannen gis i oppdrag å utnevne hvem som skal være Kongsvinger kommunes representant i Generalforsamlingen i Kinoalliansen a/s til enhver tid.
	017/16	Overskuddsfabriken - opprettelse av stiftelse	1. Kommunestyret ønsker at Kongsvinger kommune skal stifte «Overskuddsfabriken» som en

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			ideell samfunnsnyttig stiftelse. 2. Vedlagte forslag til vedtekter godkjennes. 3. Kommunen bevilger kr 200.000,- til grunnkapital for etablering av stiftelsen. Finansiering innarbeides i revidert budsjett I-2016. 4. Styremedlemmer til stiftelsens styre velges i egen sak. 5. Vedtekter for Overskuddsfabrikken. § 4 Stiftelsens inntekter siste setning i andre avsnitt utgår: "Styret kan senere uten å måtte endre vedtektene tillegge virksomheten andre inntektsområder som opprettholder stiftelsens ideelle tilknytning og som ikke strider mot stiftelsens formål og intensjon".
018/16		Integrering og inkludering av flyktninger	KS- 018/16 Vedtak: 1. Kongsvinger kommune skal i perioden 2016-2019 bosette 230 flyktninger, inkludert familiejenforening. Opptrappingsplan er 50 i 2016, deretter 60 + 60 + 60. Av dette skal det være 10 enslige mindreårige per år. Evaluering skal gjøres i KMI etter to år. Man kommer sammen med komiteen fram til gode styringsparametre som rapporteres til komiteen kvartalsvis. 2a. Flyktningtjenesten flyttes ut av NAV og organiseres som en egen kommunal enhet. 2b. Administrasjonen bes om å opprette en tverrfaglig og tverretattlig arbeidsgruppesom skal delta i planlegging og gjennomføring av organisasjonsendringen i samsvar med punkt 3 innstillingen. Naturlige aktører i tillegg til administrasjonen, herunder helse og omsorg, forvaltning og oppvekst, vil værerepresentanter fra NAV og GIV. Gruppen skal opprettes umiddelbart etter at vedtak erfattet. 2c. Administrasjonen skal sammen med arbeidsgruppen sikre at inkluderingsarbeidet blir ivaretatt også i overgangsfasen. 2d. Administrasjonen gir fortløpende orientering om framdrift til Komité for kultur, miljø og integrering. 2e. Den nye enheten skal være i drift så snart som mulig, og senest 01.09.2016. 3. For å oppfylle kommunens mål om at flyktningene snarest og senest innen 5 år blir inkluderte og aktive deltakere i lokalsamfunnet skal kommunen: · Etablere et godt og tett samarbeid innad i kommunen, med GIV og andre samarbeidspartnere, for å utvikleindividtilpassede og likeverdige tjenester. · Utvikle et bredere og mer variert tilbud i språktrenings- og arbeidspraksisplasser, norskopplæring ute på arbeidsplassen og andre tiltak som bidrar til å komme ut i varig arbeid. · Tilpasse tjenester for barn og unge, med økt vekt på flerkulturell kompetanse. · Etablere tilbud på videregående skoles nivå som gir ungdom og voksne formell kompetanse og dermed øker deres mulighet for å komme ut i arbeidslivet. · Videreutvikle de kommunale helsetjenestene slik at de er bedre tilrettelagt for flyktninger 4. Det skal legges vekt på tiltak som bidrar til at alle flyktningene ut i fra egne forutsetninger

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			kommer i arbeid eller utdanning fra 2018 skal 80 % av flyktningene være i jobb eller utdanning ved endt introduksjonsprogram
			5. Kongsvinger kommune oppretter egen tolketjeneste som en del av enheten. Det skal opprettes et tilbud med tospråklig fagarbeider de 6 første månedene for flyktninger som begynner i ungdomsskolen.
			6. Integreringstilskuddet som følge av mottak innarbeides i budsjettet.
019/16		Revidert budsjett I-2016	1. Følgende endringer i driftsbudsjettet vedtas: se protokoll
			3. Rådmannen bes utarbeide et forslag til aktivitet i sykehjemmene gjerne kombinert med frivillighet som kan legges inn ved neste budsjettrevisjon.
020/16		Reglement for eldrerådet	1. Eldrerådets vedlagte forslag til reglement vedtas.
			2. Reglementet evalueres og eventuelt forenkles etter en periode på ca 1.år.
021/16		Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
022/16		Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS IKS	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
023/16		Kontrollutvalgets årsrapport for 2015	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
024/16		Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport - Skatteetaten for 2015	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
025/16		Søknad om fritak fra politiske verv i komiteen - perioden 2015-2019	Linda Engelstad innvilges fritak fra sitt verv som medlem i Komite for Oppvekst fra d.d og ut kommunestyreperioden. Randi Ryan trer inn som fast medlem i Komite for Oppvekst i sammen periode.
026/16		Valg av styre i stiftelsen Overskuddsfabrikken	1. Som styremedlemmer til stiftelsens styre velges: a. Terje Verhaug b. Karin Trosdahl c. Jon Reidar Holen Varamedlemmer: Guro Bye Bjørn Larsen Anne Rikvold Jess 2. Som frittstående styremedlem og representant for en av de formålsfaste grupper velges for 1 år: Sverre Wold, Kongsvinger nærmiljøseater
7.4.16		Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
028/16		Gjennomgang av kommunale boliger	Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapporten «Gjennomgang av kommunale boliger (2016)». Kommunestyret ber rådmannen gjøre en vurdering om kommunen kan være tjent med samordning av de miljøer som driver forvaltning av boliger i Kongsvinger, med tanke på rasjonell drift av kostnadseffektivt vedlikehold. Kommunestyret ber om at administrasjonen legger frem en sak hvor behovet for å kjøpe nybygde kommunale utleieleiligheter vurderes, enten for å skaffe flere leiligheter eller som en form for fornyelse av

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			kommunens boligstandard gjennom salg av leiligheter. Saken fremmes til politisk behandling innen 01.09.16.
	029/16	Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll	a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 11 og hvordan disse skal følges opp. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017. d. Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017.
	030/16	Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS IKS	a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering. b. Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.
	031/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.
	032/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport - Skatteetaten for 2015	Kommunestyret tar skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatsens kontrollrapport, datert 15.2.16 til orientering. Rådmannen bes om å utrede behovet for styrking av enheten (Skatteoppkreveren) slik at kommunestyret eventuelt kan beslutte en slik styrking i forbindelse med revidert budsjett.
	033/16	Kongsvinger Tennisklubb - søknad om omdisponering av deler av merverdiavgiftsrefusjon	Kongsvinger Tennisklubb søknad om å kunne benytte deler av merverdiavgifts refusjonen til dekning av merkostnader ved bygging av Tennishall innvilges. Det forutsettes at Kongsvinger Tennisklubb benytter alle de tilskudd som de mottar til bygging av Tennishall til nedbetaling lånet i Kommunalbanken.
	034/16	Eidsiva Energi AS - Tilleggsavtale for ansvarlig lån samt nødvendige justeringer og tydeliggjøring av Vedtekter og Aksjonæravtale	1. Kongsvinger kommune (Aksjonæren) godkjenner og signerer ny aksjonæravtale for Eidsiva Energi AS. 2. Kongsvinger kommune (Långiver) godkjenner Tilleggsavtalen til ansvarlig lån i Eidsiva Energi AS og vedtar å signere Tilleggsavtalen. 3. Kongsvinger kommune (Aksjonæren) forplikter seg til å stemme for de foreslåtte endringer i Vedtektene når de blir behandlet i Selskapets generalforsamling.
12.05.16	035/16	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes
	036/16	Behandling av ny ungdomsskole i Kongsvinger	Forprosjektet for Kongsvinger nye ungdomsskole, datert 5. februar 2016 vedtas. 2. Kongsvinger kommune vedtar at forprosjektet med kalkyle legges til grunn for utarbeidelse av konkurransegrunnlag og innhenting av tilbud. 3. Prosjektet gjennomføres etter entreprisemodell med sen-partneringkontrakt. 4. Kommunestyret får forslag til kontrakt med entreprenør til godkjenning i august 2016. 5. For å sikre fremdrift i prosessen med bygging av ny ungdomsskole etableres en tverrpolitisk

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			styringsgruppe med fem medlemmer. Medlemmene innstilles av valgkomiteen og velges av kommunestyret 16. juni 2016.
	037/16	Fleksibelt barnehageopptak	Kommunestyret tar saken til orientering
	038/16	Tilskudd private barnehager 2016	Beregnete satser for driftstilskudd og nasjonale satser for kapitaltilskudd 2016 til private barnehager tas til orientering. 2. Fra og med tilskuddsåret 2017 blir satser for driftstilskudd og kapitaltilskudd kunngjort i det årlige betalingsregulativet i forbindelse med budsjettbehandlingen. 3. Beregning av størrelse på driftstilskudd og kapitaltilskudd til private barnehager delegeres til rådmannen ut fra rapporterte barn fra private barnehager.
	039/16	Revidering av alkoholpolitiske retningslinjer	Forslag til Alkoholpolitiske retningslinjer vedtas med følgende endringer: · I punkt 1.4 forslås tilføyd: <i>Serveringssteder med rett til å skjenke alkoholholdig drikk i gruppe 1, 2 og 3, kan gis skjenketid til kl 2.00 natt til lørdag og søndag og til kl 1.30 øvrige dager. Serveringssteder i Kongsvinger som har rett til å skjenke alkohol utover kl 24.00, kan ha åpent en halv time etter at skjenketiden er opphørt. Overnattingssteder med skjenkebevilling gis rett til å skjenke i sine spise- og selskapslokaler fra kl 10.00. Retten gjelder ikke alkoholholdig drikk i gruppe 3.</i> · I punkt 5 under samarbeidsrådets medlemmer foreslås tilføyd: SLT-koordinator i kommunen
	040/16	Kongsvinger skøyteklubb - søknad om toppfinansiering av ny ismaskin	Søknaden fra Kongsvinger skøyteklubb om tilskudd på kr. 500.000,- til innkjøp av ismaskin, subsidiert rente og avdragsfritt lån avslås.
	041/16	Innspill fra Kongsvinger kommune til handlingsprogram for riks- og fylkesveger 2018-2021	A. Kongsvinger kommune ser positivt på at Hedmark fylkeskommune og Statens vegvesen legger opp til en så åpen prosess rundt arbeidet med handlingsprogrammene. Både små og store infrastrukturtiltak er viktige elementer i utvikling av Kongsvingersamfunnet, og det er derfor viktig at lokale innspill kommer fram tidlig i prosessen. B. For Kongsvinger kommuner er det en klar prioritet å legge til rette for å øke andelen om går, sykler eller reiser kollektivt. Kommunen har også stort fokus på å skape en by med gode stedskvaliteter, der utforming av det sentrale gatenettet er helt sentralt. Programområdene Gang/sykkelveger, Kollektivtrafikk og Miljøtiltak er derfor prioriterte programområder for Kongsvinger kommune. For utdypende argumentasjon knyttet til de enkelte prosjektene vises det i sin helhet til saksutredningen. C. Kongsvinger kommune mener følgende tiltak bør prioriteres i handlingsprogram for riksveger 2018-21: · Ny gang/sykkelbro over Glomma i Kongsvinger by. · Gang/sykkelveg Fv 250 fra Øiset til Askeladveien. Ligger i inneværende handlingsplanperiode, men er ikke igangsatt. Prosjektet må fortsatt finansieres over riksvegprogrammet også om det ikke blir ferdigstilt i inneværende periode, til tross for at vegen er nedklassifisert til fylkesveg. · Etablering av gang/sykkelveg langs Rv 2 fra Rastaveien

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			(Bunnpris) til Sundehjørnet. Ligger i inneværende handlingsplanperioden men er ikke igangsatt. · Trafikksikkerhetstiltak på Fv 250 fra Gjestegården inn mot Gjemselund. Ligger i inneværende periode men er ikke igangsatt. Prosjektet må fortsatt finansieres over riksvegprogrammet også om det ikke blir ferdigstilt i inneværende periode, til tross for at vegen er nedklassifisert til fylkesveg. · Gang/sykkelvei langs E16 Masterudveien til avkjøring Tjersbergveien. Gang/sykkelveg Rv 202 Møllevegen på Austmarka. · Etablering av midtdeler på Rv 20 mellom Kongsvinger og Roverud og Rv2 mot Sverige må prioriteres etter at veiskulder er utvidet, slik at utrykningskjøretøyer vil kunne passere i en nødsituasjon. · Kryssutbedring Rv 20 x Rv 205 Roverud må prioriteres av trafikksikkerhetsgrunner. · Støyskjerming langs RV2 ved Rasta er planlagt med byggestart høsten 2017. For å ferdigstille prosjektet er man avhengig av at resterende del bevilges i Handlingsprogrammet for perioden 2018-2023. Kongsvinger kommune mener prosjektet må sikre fullfinansiering i neste handlingsplanperiode. Det må sikres at støydempingstiltakene på RV 2 fra Rasta til Sundehjørnet har et omfang og en kvalitet som effektivt reduserer støybelastningen for beboere i området. D. På fylkesvegssiden mener Kongsvinger kommune følgende tiltak må prioriteres innenfor programområde Gang/sykkelveger i prioritert rekkefølge: · Gang-og sykkelveg Fv 210 Årnes-Foss. Prosjektet ligger inne i gjeldende handlingsplanperiode men er ikke igangsatt. · Ny gang/sykkelbro over Glomma. · Gang- og sykkelveg Fv 210 Glåmlia-Sæter. · Videreføring og styrking av Kongsvinger som sykkelby. · Gang/sykkelveg Fv 395 fra Rv2 til Tiurvegen. · Gang/sykkelvei Fv 391 fra Blomstervegen til krysset med Utsiktvegen. · Gang/sykkelvei Fv 175 til SIVA. Denne strekningen bør dras videre forbi SIVA og ut av svingene ved Åsum og mot Nygård. Denne må bygges videre forbi SIVA, gjennom svingene i Åsumbrenna mot gamle Åsum skole. En strekning på ca 1,6 km. E. Innenfor programområde Miljøtiltak mener Kongsvinger kommune det er viktig å prioritere tilstrekkelig med midler til en fullverdig opprusting av FV 210 i Brugata og Storgata som gir bygater med gode bymessige kvaliteter. F. Innenfor programområde Kollektivtrafikk mener Kongsvinger kommune at det må sikres en fullfinansiering av en funksjonell kollektivterminal ved Kongsvinger stasjon for buss, tog og innfartsparkering.
	042/16	Innspill fra Kongsvinger kommune til revidering av Tiltaksplanen for Hedmark trafikk 2018-2021	A. Kongsvinger kommune ser det som positivt at Hedmark trafikk ber om innspill til tiltaksplanen. Det tilbudet Hedmark trafikk gir er viktig for utvikling av Kongsvingersamfunnet, og det er derfor viktig at lokale innspill kommer fram tidlig i prosessen.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			B. Kongsvinger kommune mener det er viktig at Tiltaksplanen for Hedmark trafikk følger opp de intensjoner som ligger i transportatenes grunnlagsdokument til NTP 2018-2029 som ble lagt fram 29. februar i år. Kommunen har spesielt merket seg transportatenes klare målsetting om at veksten i persontransporten i byområdene skal tas med gåing, sykling og kollektivtrafikk. C. Kongsvinger kommune ønsker å videreføre en dialog med Hedmark Trafikk på hvordan et godt og framtidsrettet bybusstilbud kan utvikles i byen, og en slik satsing må prioriteres og synliggjøres i Tiltaksplanen for 2018-2021. Dette er viktig om man skal nå målsettingen med Byplanprosessen Kongsvinger 2050 der intensjonen er å vedta en strategi som skal øke andelen som går, sykler og reiser kollektiv. Kongsvinger kommune skal ta sin del av ansvaret for å bygge opp under dette, men det er også viktig at det gis rom for et kollektivtilbud som understøtter en slik satsing. D. Gjeldende prinsipp om at det helhetlige rutetilbudet bygges rundt et stamnett med matelinjer bør videreføres. Bybussene fungerer som matelinjer til stamnettet, men Kongsvinger kommune mener at Tiltaksplanen i større grad også må fokusere på bybussens rolle som transportmiddel i byen. E. Kongsvinger kommune understreker at det er svært viktig at Hedmark fylkeskommune bidrar til å erstatte bussforbindelsen til Gardermoen og Oslo når Nettbuss nå legger ned sine avganger. Nedleggingen skaper store utfordringer for befolkningen, næringsliv og for Kongsvinger som studiested. En god forbindelse fra Glåmdalsregionen og inn mot Akershus og Gardermoen spesielt må komme på plass så raskt som overhode mulig, helst før sommeren i år, og deretter innarbeides som en del av stamnettet når tiltaksplanen nå skal revideres. Kongsvinger kommune i samarbeid med fylket presser på slik at en ny ordning med buss kan komme på plass. F. Kongsvinger kommune er opptatt av at prioriteringer av stamnettet og bybussene må suppleres med innføring av et FLEXtilbud for å sikre et kollektivtilbud i de mer spredte delen av fylket. Dette er viktig også for våre grender, og vil kunne gi mulighet for ungdom og andre å ta seg inn til kommunesenteret etter skoletid for å ta del i de aktiviteter som skjer på ettermiddag og i kveldstid. FLEXtilbudet bør derfor utvides til å gjelde hele fylket. G. Kongsvinger kommune støtter vektleggingen av knutepunkter og holdeplasser som en av de sentrale satsingsområdene. For Kongsvinger kommune er det helt vesentlig at både Hedmark trafikk og Hedmark fylkeskommune blir aktive medspillere for å få etablert en funksjonell og framtidsrettet kollektivterminal ved Kongsvinger stasjon for buss, tog og innfartsparkering. Dette må synliggjøres i Tiltaksplanen. H. Kongsvinger kommune støtter overgang til utslippsfri kollektivtransport som et sentralt innsatsområde for Hedmark Trafikk.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	043/16	Reguleringsplan 201301 Sæter - Områderegulering - Slutthandling	1. Områderegulering "201301 Sæter" vedtas i medhold av pbl § 12-12. Plankartet er datert 13.4.2015, planbeskrivelsen er datert 14.4.2016 og reguleringsbestemmelsene er datert 15.4.2016. 2. Reguleringsplan «9904 B Sæter» oppheves i medhold av pbl §§ 12-12 og 12-14.
	044/16	Reguleringsplan 201404 Tråstad ungdomsskole - detaljregulering - slutthandling	Reguleringsplan «201404 Tråstad ungdomsskole», datert 06.01.2016, med tilhørende bestemmelser, datert 14.04.2016, vedtas i medhold av plan- og bygningsloven § 12-12.
	045/16	Varslingsordning for kommunale selskaper og foretak	Kongsvinger kommunes eierrepresentant i selskaper og foretak sørger for å få fattet vedtak om å opprette en varslingsordning etter modell fra Kongsvinger kommune: · Selskapet/foretaket etablerer avtale med et eksternt varslingsmottak som registrerer og vurderer varslingssaker og bærer selv kostnadene for dette · Selskapet/foretaket oppretter egne prosedyrer for å sikre forsvarlig undersøkelse av varslingssaker og vern av ansatte mot gjengjeldelse · Ordningen publiseres på selskapets/foretakets hjemmeside og blir en del av det eksisterende HMS-systemet · Kongsvinger kommune bidrar med råd og veiledning i opprettelsen av en varslingsordning etter nærmere avtale · Frist for gjennomføring er 31.12.2016 · Kommunens krav om varsling innarbeides i gjeldende eiermelding.
	046/16	Valg av skjønnsmedlemmer for perioden 2017 - 2020	Kommunestyret foreslår skjønnsmedlemmer til Glåmdal tingrett for perioden 2017-2020 etter vedlagte, supplerte liste.
16.6.16	047/16	Godkjenning av møteprotokoll	· Møteprotokoll av 12.05.2016 godkjennes. · Møteprotokoll av 10.12.2015 og 15.12.2015 godkjennes.
	048/16	Årsmelding - Årsberetning - Årsregnskap 2015	Kommunestyret godkjenner rådmannens forslag til regnskap og årsberetning for 2015. 2. Kommunestyret tar årsmelding for 2015 til orientering. 3. Årets regnskapsmessige mindreforbruk , kr. 37 593 644,30, avsettes til disposisjonsfond. 4. Fravær deles opp i 1-3 dager, 4-16 dager og 16 +.
	049/16	Felles skatteoppkreverkontor Kongsvinger og Eidskog	Kongsvinger kommune er positiv til et samarbeid med Eidskog kommune om skatteoppkreverfunksjonen fra 01.01.2017. 2. Forslag til samarbeidsavtale etter kommunelovens § 28-1b, administrativt vertskommunesamarbeid, vedtas. 3. Skatteavdeling tilføres to årsverk, totalt kostnad 1,2 mill. kr. Dekning innarbeides i budsjett 2017.
	050/16	Forsøksordning med familieavdeling barneage	Kongsvinger kommunestyre vedtar å opprette en fireårig forsøksordning med familieavdelinger tjenesten er basert på tilknytningsteori, Trygghetssirkelen og etter modell fra Trondheimkommune og formålet er å forebygge tilknytningsvansker og problemer som følge av det.Første år er et planleggingsår, og de tre neste gjennomføringsfase med hyppige evalueringerav tiltaket. Det ansettes leder for tiltaket høsten 2016, og detaljert prosjektplan

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			fremlegges innen februar 2017, med beregnet oppstart august 2017. Det skal rapporteres to ganger per år til Komite for oppvekst om forsøksordningens utvikling.
	051/16	Økt satsning på forebyggende tiltak barn og ung	<i>Det ansettes en helsesøster i 100 % stilling · 1 årsverk av de totalt 2,5 årsverk i familieavdeling bekostes av rammen · Det innføres en pilot med skolefrakost/grøt i ungdomsskolene hver dag. Piloten har en kostnadsramme på kr 300.000,-. Tiltaket evalueres etter endt pilot før det eventuelt videreføres.</i> · Det ansettes en miljøterapeut i PPT (grunnskolen) med en kostnadsramme på kr. 500 000,- som skal overføres til den nye ungdomsskolen · Kr. 25 000,- av midlene fastsatt i KS 091/14 i 2017 og 2018 skal benyttes til opplæring av alle ansatte i oppvekstsektoren i Trygghets sirkelen. · I neste komitemøte legges det frem forslag om hvordan ubrukte midler fra de kr 2 063 000 i 2016 bør brukes på tidlig innsats i oppvekst.
	052/16	Søknad om ekstraordinære midler til høgskolestiftelsen	Kongsvinger kommune ønsker å bidra økonomisk til gjennomføring av prosjektet – «Kompetansebasert næringsutvikling-skreddersøm». 2. De øvrige kommunene i Glåmdalsregionen oppfordres å bidra med tilskudd som til sammen er på minimum samme størrelse som Kongsvinger kommune. 3. Kongsvinger kommune yter tilskudd på kr 375.000,- i 2016, kr 750.000,- i 2017, kr 750.000,- i 2018 og kr 375.000,- i 2019.
	053/16	Midler til ny flombelysning på Kongsvinger festning	1. Kongsvinger kommune ønsker å bidra økonomisk til gjennomføring av prosjektet ny flombelysning på Kongsvinger festning, kommunen viderefører også ordningen med å dekke strømutfordringene til flomlyset. 2. Tilskuddets størrelse er på kr 400 000,- og finansiering avklares i egen sak – Revidert budsjett II.
	054/16	Søknad om økonomisk støtte til Tour de Roller Ski 2016	1. Søknad om kr 100.000 til et forprosjekt vedtas. Dekkes over budsjettet til næringsformål.
	055/16	Nordiske trebyer	Kongsvinger kommune melder seg inn i foreningen Nordiske Trebyer.
	056/16	Etablering av korttidsplasser i sykehjem og nye heldøgns omsorgsplasser	Det vurderes etablering av 6 permanente korttidsplasser for personer med demens i de ombygde dagsenterlokalene på Skyrud. 2. Det utarbeides en forstudie for å avklare forhold knyttet til de to løsningsforslagene for etablering av inntil 21 nye korttidsplasser i eksisterende sykehjemslokaler og 25 nye heldøgnsbemannede omsorgsplasser for personer med demens. Idessiden fra demensforeningen og dugnadsgjengen ved Roverudhjemmet tas med i forstudiet. Likeledes vurderes muligheter for et alternativ på Skyrud. 3. Kongsvinger kommune skal lede forstudiet og Kongsvinger boligstiftelse skal delta sammen med representanter for aktuelle kommunale kompetansemiljøer innen demens, rehabilitering,

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			palliasjon og sykehjemsdrift, samt byggfaglig kompetanse. Det skal sikres god brukerinvolvering. 4. Forstudien skal klarlegge: · Kostnader til bemanning og øvrige driftsutgifter · Finansiering – lån og tilskudd · Antatt husleie i nye heldøgns plasser · Lokalisering · Kompetanse · Organisering av tjenester · Utvidelsesmuligheter 5. Forstudien gjennomføres innen 1. november 2016. 6. Komité for Helse- og omsorg orienteres fortløpende.
057/16		Heldøgnsbemannede boliger - psykiatri	1. Kommunestyret godkjenner bygging av 17 heldøgnsbemannede psykiatriboliger med tilhørende aktivitetsbygg på kommunens eiendom på Lierrasta, gnr. 24 bnr. 57 og 199. Utbyggingen kan igangsettes under følgende forutsetninger: a. Byggekostnadene for aktivitetsbygget skal ikke overstige 18 mill kr. b. Kostnadene til bygging av boligene skal tilsis en husleie som ikke overstiger 8 000 og 6 200 kr for de to typene leiligheter. c. Husbanken gir et tilskudd for bygging av boligene og aktivitetsbygget på mer enn 20 mill kr til sammen. d. Tilskuddet benyttes til å finansiere byggingen av aktivitetsbygget. e. Den delen av kommunens eiendom som benyttes til boligene benyttes vederlagsfritt av boligstiftelsen så lenge kommunen disponerer boligene. 2. Kommunestyret ber Kongsvinger boligstiftelse om å bygge boligene, jfr samarbeidsavtalen mellom kommunen og boligstiftelsen, vedtatt av kommunestyret 12.06.14. I tillegg bes boligstiftelsen om å gjennomføre byggeprosjektet for aktivitetsbygget på vegne av kommunen. Rådmannen bes om å avklare detaljene rundt dette i en avtale med boligstiftelsen. 3. Prosjektet skal innarbeides i kommunens økonomiplan.
058/16		Tertialrapport I - Revidert budsjett II-2016	se protokoll.
059/16		Planskisse for utarbeidelse av tilstandsrapport og barnehage-, skole- og sfo-bruksplan 2016-17	Kongsvinger kommunestyre tar planskissen for utarbeidelse av tilstandsrapport og barnehage-, skole- og sfo-bruksplan til orientering.
060/16		Kommunereform 2016 - Uttalelse Kongsvinger kommune	Kongsvinger vil ha bedre forutsetninger for å levere god tjenester til innbyggerne og ha bedre forutsetninger for å satse helhetlig på samfunns- og næringsutvikling ved å bli en del av en større kommune. I prioritert rekkefølge anbefales følgende alternativer: <i>Alternativ 1:</i> Det etableres en ny felleskommune med Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal,

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Sør-Odal og Åsnes kommuner. <i>Alternativ 2</i> : Kongsvinger kommune er åpen for alle konstellasjoner og ønsker at flest mulig av kommunene i alternativ 1 danner en felles kommune og med eventuelt Nes og andre kommuner på tvers av nåværende fylkesgrenser. Det igangsettes en prosess for å opprette dialog med Akershus med tanke på ny fylkestilhørighet.
	061/16	Tvertpolitisk styringsgruppe - bygging av ny ungdomsskole	Som tvertpolitisk styringsgruppe for ny-ungdomsskole for perioden 2015-2019 velges: Fra posisjonen: Margrethe Haarr, SP ,Øystein Hanevik, MDG ,Martin Sidselrud Christiansen, AP ,Vara: Anne Margrethe Sørli Bolneset, SV ,Fra opposisjonen: Eli Wathne, H ,Johan Aas, FrP ,Vara: Jørn Andre Stenseth, V
	062/16	Valg av meddommere til tingretten, lagmannsretten og jordskifteretten for perioden 01.01.2017-31.12.2020	Kommunestyret vedtar meddommere til Glåmdal tingrett og Eidsivating lagmannsrett etter vedlagte liste. 2. Kommunestyret vedtar meddommere til Glåmdal jordskifterett etter vedlagte liste.
	063/16	Gnr. 5 bnr. 3, skogteigen Sagåsen. Kjøpekontrakt mellom Sagli Grus AS og Kongsvinger kommune om erverv av grunn og avgifter for uttak av fjellmasser	Kongsvinger kommune selger ca. 55 dekar av kommunens skogteig Sagåsen gnr. 5 bnr. 3 til Sagli Grus AS. Nøyaktig areal vil avhenge av ny reguleringsplan. Inkludert i kjøpesummen ligger uttaksgifter på fjellmasser i: · kjøpt areal , · del av Saglis eksisterende grunn som ved arealutvidelsen kan utnyttes fullt ut ; makeskiftet areal i 1998 .Kommunen forutsetter at det solgte arealet sammen med Kjell Arne Saglis nåværende eiendommer gnr. 6 bnr. 11 og gnr. 6 bnr. 58 inngår i en ny reguleringsplan for Sagli massetak. Vedlagte utkast til kjøpekontrakt datert 14.06.2016 (inkl. 4 vedlegg) godkjennes.
8.9.16	064/16	Godkjenning av møteprotokoll	Møteprotokoll av 16.06.2016 godkjennes med følgende tillegg: · Interpellasjon Morgendagens Aktivitetssenter fra Geir Tjugum, H Ordførerens forslag støttes. 1. Saken oversendes komite for kultur, miljø og integrering til utredning. 2. Komite for helse og omsorg og komite for oppvekst sammen med ungdomsråd, eldråd, funksjonshemmedes råd og andre trekkes inn som høringsinstanser. · Ved behandling av KS-058/16 var ikke vedtak KS-019/16 gjennomført. I KS-058/16 pkt 5 er det et nytt vedtak som kan forstås slik at rådmannen en gang til kan overse å gjennomføre det enstemmige vedtaket KS-019/16. Kontrollutvalget bes ta en rask vurdering av vedtakene.
	065/16	Kongsvinger kommunes deltakelse i Kultur for læring – et samlande utviklingsprosjekt i regi av Fylkesmannen i Hedmark	Finansiering av prosjektet dekkes av det ordinære budsjett for oppvekst. I oppdeckingen må en se oppvekst i stort; administrasjon, skolene og barnehagene. Eventuelle endringsforslag må innarbeides i høstens ordinære budsjettbehandling
	066/16	Midlertidig frasingelse av kommunens forskjøpsrett for 1-en-krone, Finnskogen Montesoriskole BA	Kommunen inngår en tilleggsavtale med Finnskogen Montesoriskole BA v/styret som innebærer at skolen kan låne kr. 2 500 000,- til utvidelse av gymsal med sikkerhet i skolen. I avtalen legges inn en tidsramme på ti år for midlertidig frasingelse av forskjøpsrett og konsekvenser dersom ikke lånet betjenes som forutsatt.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
06/7/16		Søknad om kommunal lånegaranti - Eskoleia barnehage	1. Kongsvinger kommune garanterer med selvskyldnerkausjon for nytt lån inntil 2,4 mill. kroner for Eskoleia AS til opptak av tilleggs lån for utbygging av barnehagen. I tillegg garanteres det med selvskyldnerkausjon for lån inntil 2 mill. kr. for refinansiering og tilbakebetaling for kommunens utlån med en restgjeld på kr. 1 987 500. 2. Garantien gjelder for lånets hovedstol maks 4,4 mill. kroner med tillegg av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Kommunens maksimale garantiansvar kan ikke overstige 4,4 mill. kroner + 10%. 3. Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetalingen på lånet og opphører etter 20 år med tillegg av inntil 2 år, jfr Garantiforskriftens §3. 4. Kongsvinger kommune har sikkerhet for garantiansvaret ved å tinglyse en 1. prioritets pant i barnehagebygget i Bevervegen 8, gnr. 28 bnr. 392 tilsvarende 6 mill. kroner. 5. Kongsvinger kommune er ikke bundet til å yte tilskudd til ekstra plasser utover det barnehagen er godkjent for pr. 01.01.2011, maksimalt 91 barn dersom alle er over tre år. Eskoleia barnehage må selv ta risikoen for dette ved en eventuell utbygging.
06/8/16		Strateginotat 2017-2020	1. Strateginotat for 2017-2020 legges til grunn for utarbeidelse av budsjett og økonomiplan 2017-2020. Rådmannen bes se nærmere på resultatindikatorene. 2. Administrasjonen bes om å innarbeide følgende: "Det skal utarbeides en forpliktende miljøplan som både inneholder langsiktige perspektiver og kortsiktige konkrete mål. Planen skal koordineres med Byregionprosjektet og byutviklingsprosjektet." 3. Tillegg på siden "Eksterne krav og forventninger" klimaendringer Kongsvinger kommune må redusere sine klimagassutslipp. Dette har betydning for bl.a. byplanlegging, samferdselspolitikk og kjøretøypolitikk. 4. Kongsvinger kommune satser i sin strategiplan på å utvikle kompetanse innen velferdsteknologi. 5. Område 1: Dette målområdet synkroniseres med den regionale næringsstrategien. Et forslag til målformulering kan være: Kongsvingerregionen har vekst i de strategiske satsingsområdene Bioøkonomi Saken utsettes.
06/9/16		Glåmdal sekretariat IKS - endring av selskapsavtalen § 9	
07/0/16		Tv-aksjonen 2016	Kongsvinger kommune bevilger kr. 54 000,- til TV-aksjonen 2016 til Røde kors. Midlene dekkes over kostnadssted 1020 Politikere.
07/1/16		Fritak fra verv som meddommer, lagrettemedlem og jordskifte meddommer i perioden	Følgende fritas fra verv som meddommer eller lagrettemedlem for perioden 2017-2020: · Synne Stolpe - meddommer · Anne-Grethe Solheim - meddommer

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		2017 - 2020	· Tore Strand - meddommer · Halvor Strand – meddommer · Inge Risbakken - meddommer · Gunhild Sander Andersen – lagrettemedlem · Lars Løfsgaard - lagrettemedlem · Unni Sørli – lagrettemedlem · Pernille Egeberg - jordskifte-meddommer
	072/16	Suppleringsvalg - meddommere, lagrettemedlemmer og jordskifte-meddommer i perioden 2017 - 2020	Se protokoll
	073/16	Stortingsvalg 2017 - Fastsetting av valgdagen	Stortingsvalget og sametingsvalget 2017 avholdes som en-dags valg i Kongsvinger kommune.
	074/16	Valg av valgstyre - Stortingsvalg 2017 - stemmestyrer	1. Som valgstyre for stortingsvalget 2017 velges formannskapet. 2. Til leder og nestleder av valgstyre velges ordfører og varaordfører. 3. Kommunestyret delegerer til valgstyret å oppnevne stemmestyrer.
	075/16	Anbudsprosess - ny ungdomsskole	1. Vedtak sak KS- 036/16 pkt. 4 utgår. 2. Valg av entreprenør og inngåelse av samspillsavtale er, i tråd med kommunestyrets vedtak og anbuds konkurransen, innenfor rådmannens fullmakt. 3. Rådmannen fremmer sak til kommunestyret for endelig godkjenning og vedtak om bygging av Kongsvinger nye ungdomsskole når samspillsfasen et gjennomført og målsum kjent, og før utførelsesavtale signeres, senest til første kommunestyre i 2017.
13.10.16	076/16	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	077/16	Tilstandsrapport oppvekst 2015-16	1. Tilstandsrapporten tas til etterretning. 2. Følgende tiltak innarbeides i handlings- og økonomiplanen 2017-20: a. Barnehage: Det innarbeides i kompetanseplanen en strategi for å øke andelen heltidsstillinger i barnehage. b. Barnehage: Det innarbeides i kompetanseplanen en strategi for å øke andelen pedagoger fra dagens pedagognorm opp mot nasjonale forventninger om 50 % pedagoger i barnehagene. c. Barnehage: Det bør kartlegges om vi kan hjelpe flere barn på et tidligere tidspunkt med tilpasset opplegg eller spesialpedagogisk hjelp. d. Barnehage: Det utarbeides en standard for kosttilbudet i de kommunale barnehagene. e. Barnehage: Det utarbeides en plan for å fulldigitalisere barnehagen, og i den blir også implementering av læringsbrett tatt med. Planen legges frem for politisk behandling. f. Barnehage: Oppgraderings- og vedlikeholdsbehov ved Marikollen barnehage blir innlemmet i økonomiplanen 2017-20. g. Skole: Det må utarbeides plan og rutine for å øke elevdemokratiet. h. Skole: Det bør utarbeides en helhetlig plan for arbeid med grunnleggende ferdigheter og nasjonale prøver. i. Skole: Det bør utarbeides en plan for hvordan øke andelen elever i ungdomsskolen som følger fag på videregående nivå. j. Skole:

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Vi bør lage en kommunal plan for leksehjelptilbudet. k. Skole: Det skal utarbeides en detaljert kartlegging av behovene for å satse på videreutdanning for lærerne slik at vi vet at de lærerne og de etterutdanningene vi satser på hvert år, faktisk er det Kongsvingerskolen har behov for. l. Skole: De tiltakene som ikke er innmeldt til KKE tidligere, blir nå innarbeidet i økonomiplanen 2017-20. m. Skole: Langeland skole får nødvendig ombygging/tilbygg for å ha lokaler tilpasset de praktisk-estetiske fagene, herunder kunst- og håndverk, musikk, kroppssøving og mat og helse samt naturfag, slik at skolen kan gi opplæring i tråd med kompetansemålene i disse fagene. n. Sektoren: Det er behov for å lage en plan for å øke kompetansen i pedagogisk lederskap, herunder målsetninger og ressursbruk. o. Sfo: Det må utarbeides kommunale mål for skolefritidsordningen. p. PPT: Det må lages en kommunal plan for hvordan vi skal utvikle PPT til å arbeide mer systemrettet. q. Innføringstjenesten: Det lages kommunale retningslinjer for hva tilbudet til flerspråklige barn og unge skal være og hvordan det bør organiseres. r. Det bør utarbeides en kort plan med tiltak for å tilpasse barnehage og skole bedre til gutters behov. s. Det bør framlegges en sak for komité for oppvekst og kommunestyret som beskriver hvordan man vil praktisere gratis kjernetid for 3-åringer.
078/16		Ubrukte midler i 2016 fra pott til Tidlig innsats kr 2 063 000	Av totalsummen på kr 2 063 000 bevilget til tidlig innsats i oppvekstsektoren i K-sak 117/15 vil det være et ubenyttet beløp på kr 1 497 000 i 2016. Dette beløpet benyttes til: · Kr 371 000 avsettes til å sørge for grøtservering i alle de fire ungdomsskolene ut skoleåret 2016-17 . · Kr 1 126 000 avsettes til drift av familieavdeling barnehage for perioden 2017-20
079/16		Refusjonsordning for særlig ressurskrevende brukere	Saken tas til etterretning.
080/16		Deltakelse i Husbankens kommuneprogram "Bolig for velferd - 2016-2020"	Kongsvinger kommune deltar i kommuneprogrammet «Bolig for velferd - 2016-2020».
081/16		Glåmdal brannvesen IKS - budsjett 2017 - økonomiplan 2017-2020	Kongsvinger kommune legger GBIs budsjett 2017 til grunn for overføring til selskapet for 2017
082/16		Kongsvinger knights - søknad om endring av betalingsavtale	1. Restgjelden fryses i 1 år for så å bli nedbetalt med kr 6.000,- pr måned i sesongen (august-april) til gjelden er nedbetalt. Første avdrag vil da være i september 2017.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. For Hockeyakademi/SFO betales leie etter gjeldende leiesatser.
	083/16	KIL Fotball - søknad om økonomisk kompensasjon grunnet forsinket ferdigstillelse av Gjemselund bane 2	Kongsvinger kommune innvilger KIL Fotball ett tilskudd med 105.000 kr.
	084/16	Søknad fra Kongsvinger Aktivitetssenter om tilskudd	1. Kongsvinger kommune innarbeider et tilskudd til Kongsvinger Aktivitetssenter, Huset på kr. 500.000 i budsjettet for 2017. Tilskuddet ansees som en forskuttering av merverdiavgift i prosjektet. 2. Før tilskuddet utbetales skal det fremlegges et revidert kostnadsoverslag med finansieringsplan ut fra tildelte tilskudd, egeninnsats og avklaring av merverdiavgiftskompensasjon
	085/16	Regler for bruk av Kongsvinger kommunes kommunevåpen	Forslaget til regler for bruk av Kongsvinger kommunes byvåpen godkjennes.
	086/16	Reguleringsplan 201406 Austmarka vannverk - detaljregulering - sluttbehandling	Reguleringsplan 201406 Austmarka vannverk med plankart, datert 05.01.2016, reguleringsbestemmelser datert 01.03.2016 vedtas. Planbeskrivelse er datert 21.12.2015, forslag til fastsettelse av sikringssoner er datert 10.07.2015, illustrasjonsplan er datert 10.07.2015. Vedtaket er hjemlet i PBL § 12-12.
	087/16	Valg av ny styringsgruppe for omstillingsprogrammet - perioden 2015-2019	SE PROTOKOLL
	088/16	Hedmark revisjon IKS - Revisjon av selskapsavtale og avregning med eierkommunene	1. Selskapsavtale for Hedmark Revisjon IKS godkjennes slik styret og representantskapet har vedtatt denne. 2. 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. Dersom kostnaden ved det antall timer som er medgått er høyere enn det som er innbetalt a konto, skal kommunen betale inn dette. 3. 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

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			31.12.2016. 4. 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. Kongsvingers andel av kapitalinnskudd, kr 150 000,-, finansieres ved redusert avsetning til disposisjonsfond. 5. (Fylkes-)jordfører gis myndighet til å signere selskapsavtalen.
	089/16	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.
	090/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019	1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Kongsvinger 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
	091/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement	Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.
	092/16	Forslag til medlemmer til Dyrevernemnda i Glåmdalen for perioden 2017-2020	Saken ble ikke behandlet i kommunestyret på bakgrunn av Valgkomiteens vedtak 012/16.
	093/16	Suppleringsvalg til Eldres råd for resten av perioden fram til 31.12.2019	Kommunestyret velger følgende: 1. Fast medlem: Reidar Tangen 2. Varamedlem: Reidun Hagerud
	094/16	Valg av medlemmer/varamedlemmer og leder til forliksrådet i perioden 2017 - 2020	Kommunestyret velger følgende medlemmer og varamedlemmer til forliksrådet for perioden 01.01.2017-31.12.2020. Faste medlemmer Varamedlemmer 1. Einar Eilertsen 1. Randi Ryan 2. Randi Hansen 2. Liv Engom 3. Farishta Jamaluddin 3. May Britt Sletten Som leder av forliksrådet velges: Einar Eilertsen
	095/15	Fritak fra verv som meddommer i Glåmdal tingrett	Per Christian Sternberg fritas fra sitt verv som meddommer i Glåmdal tingrett fra dags dato og fram til 31.12.2020.
	096/15	Fritak fra verv som meddommer i Glåmdal tingrett	Jan Leirud fritas fra sitt verv som meddommer i Glåmdal tingrett fra dags dato og fram til 31.12.2020.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	097/15	Søknad om fritak fra politisk verv	Halvor Ravn Holøyen innvilges fritak fra sine politiske verv fra 13.10.16 og ut kommunestyreperioden.
	098/15	Søknad om fritak fra verv som medlem av Eldres råd	Bjørge Bonsted innvilges fritak fra sitt verv som medlem i Eldres råd for resten av perioden frem til 31.12.2019.
	099/15	Politiske verv ut perioden - opprykk etter medlem som trer endelig ut	Som fast medlem til kommunestyret rykker 1. vara Bjørn Atle Jensen inn. - Som fast medlem til komite for helse og omsorg velges Johan Aas. - Som varamedlem til planutvalget velges Johan Aas
	100/15	Utvikling av regionalt helse- og omsorgssenter	1. Kongsvinger kommune bevilger kr 125 000,- til forstudie for utvikling av regionalt helse- og omsorgssenter i Kongsvinger. Glåmdal regionråd har allerede bevilget kr 150 000,-, og det skal arbeides for at nabokommuner og private skal bidra tilsvarende. 2. Tiltaket innarbeides i kommende budsjettrevisjon.
17.11.16	101/15	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	102/15	Tertialrapport II - Revidert budsjett III - 2016	1. Tertialrapport II-2016 tas til etterretning 2. Følgende endringer i driftsbudsjettet vedtas 3. Følgende endringer i investeringsbudsjettet vedtas: Se protokoll
	103/15	TV-tårn, Gjemselund stadion	Kongsvinger kommune tar til etterretning at KIL Toppfotball ønsker at det skal bygges TV-tårn ihht skisseprosjekt som klubben har utarbeidet. Kongsvinger kommune ønsker å bidra til å realisere dette. Kongsvinger kommune leier ut nødvendig tomtegrunn for TV-tårn til KIL Toppfotball for kr 0. Rådmannen bes forhandle frem en leieavtale som sikrer kommunens interesser dersom Gjemselund-området senere blir regulert til andre formål, samtidig som den sikrer klubben langsiktighet og forutsigbarhet. Kongsvinger kommune gir et tilskudd på kr 750 000 som innarbeides i budsjett 2017.
	104/15	Politi høgskolen Sæter - Skyteanlegg	Kommunen iverksetter prosjektering og bygging av skyteanlegg og sosial arena så snart som mulig. Kjøregård for teknisk kjøreopplæring og Landingsplass for helikopter skal kostnadsberegnes og legges fram for beslutning før 1.3.2017. • Rådmannen bes avklare eventuelle leietakere i løpet av detaljprosjekteringsperioden. Endelig byggevedtak fattes av kommunestyret etter at detaljprosjekteringen er ferdig. Estimert kostnad detaljprosjekteringen: 2 millioner kroner, innarbeides i budsjett 2017.
	105/15	Oppheving av retningslinjer for bruk av startlån,	1. Kommunestyret opphever tidligere vedtatte kommunale retningslinjer for startlån

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		krav til to års botid	(fra 20.06.13). 2. Kravet til to års botid for å ha mulighet til å få fullfinansiert et boligkjøp med startlån videreføres.
106/15		Plan for utjevning av sosiale forskjeller	1. Plan for utjevning av sosiale forskjeller for Kongsvinger kommune 2016 – 2020 «Barn fortjener å ha det bra» - Forebygging og bekjempelse av barnefattigdom vedtas. 2. Tiltaksdelen iverksettes i henhold til plan, og tiltak med behov for midler søkes finansiert med eksterne tilskuddsmidler og/eller avklares nærmere i kommende økonomiplaner og budsjett. 3. Årlig rapportering på status ift tiltak. 4. Kommunestyret ber rådmann om å fremme en sak om SFO for lavinntektsfamilier innen mars 2017. Det innarbeides tekst på s. 17 i planen om iverksettelse av gratis kjernetid i barnehage for 3-åringer.
107/15		Integrering og inkludering av flyktninger – ny anmodning 2016-17	1. Kongsvinger kommune ønsker i 2017 å bosette 50 flyktninger, tråd med ny forespørsel fra IMDi. 2. Kommunen bosetter inntil 10 overføringsflyktninger i 2016, til erstatning for 10 planlagte bosettinger av enslige mindreårige. 3. Vedtaket erstatter opprinnelig bosettingsvedtak i sak 018/16. 4. Strategisk plan for kommunens integreringsarbeid fremmes for kommunestyret våren 2017
108/15		Sosialfaglig oppfølging - økonomisk sosialhjelp	1. For å få flere innbyggere til å bli selvhjulpne, bidra til at flere kommer seg ut av fattigdom og redusere antall mottakere av økonomisk sosialhjelp støtter kommunestyret tiltakene som er skissert i saksfremlegget. 2. Det innføres en korttidssats for livsopphold for ungdom under 30 år tilsvarende 80 % av dagens satser over en 12 ukers periode 3. Formannskapet skal ha rapport om utvikling/status hver måned.
109/15		Handlingsplan mot vold i nære relasjoner i Glåmdalsregionen	1. Kongsvinger kommune tar «Handlingsplan mot vold i nære relasjoner i Glåmdalsregionen» til etterretning. 2. Tiltakene søkes finansiert med eksterne tilskuddsmidler, midler fra regionrådet og/eller kommunale midler avsatt i kommende økonomiplaner/budsjett. 3. Planen døpes om til Kongsvingerregionen, i stedet for Glåmdalsregionen, også gjennomgående i handlingsplanen.
110/15		Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprogrammet K+	Kommunen inngår avtale med hver enkelt av de 6 kommunene i regionen om

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			omstillingsprogrammet K+.
111/15		Byregionprosjektet - midler for 2017	Kongsvinger kommune vedtar at kr 900.000 bevilges til Byregionprosjektet i 2017. Midlene dekkes innenfor eksisterende budsjettammer. Det er ønskelig at prosjektet videreføres frem til og med 2020.
112/15		Næringsstrategi for Kongsvingerregionen	Kongsvinger kommune vedtar næringsstrategi for Kongsvingerregionen. Kongsvinger kommune deltar aktivt i realisering av tiltak knyttet til næringsstrategien, herunder: 1. Etablere en felles næringsweb – som erstatter den enkelte kommunens næringside på kommuneweb'en. 2. Innarbeide felles verdier, mål og indikatorer tilknyttet service og forvaltning i kommunenes plandokumenter (2016-21) og implementere disse i daglig handling. 3. Etablere en tydelig informasjonsflyt og beslutningsstruktur i forhold til henvendelser fra næringslivet. 4. Gjennomføre kompetansehevingstiltak som underbygger Næringsstrategiens hovedretning – grønn drivkraft og strategiens fokus på effektiv forvaltning 5. Implementere felles arealstrategi for næringsarealer i kommuneplanenes arealdel.
113/15		Forslag til justering av takster på sidevegene knyttet til bompengeinnkreving for strekningen E16 Kongsvinger - Slomarka	1. Kongsvinger kommune slutter seg til Samferdselsdepartementets forslag til justeringer av innkrevingsopplegget for prosjektet E16 Kongsvinger – Slomarka med en prøvetid på ett år. 2. Forslaget innebærer at: a. Taksten i bomstasjonen på E16 Åsum videreføres som i dag, slik at takstgruppe 1 betaler 32 kroner og takstgruppe 2 betaler 64 kroner per passering. b. Takstene i bomstasjonene på lokalvegene, fv. 175 Åsum og fv. 250 Fulu, sette til halvparten av taksten på E16, slik at takstgruppe 1 betaler 16 kroner og takstgruppe 2 betaler 32 kroner per passering i disse bomstasjonene. 3. Gjeldende fritaksordninger i bomstasjonene på fv 250 Fulu og fv. 175 videreføres. 4. Ordningen skal evalueres etter ett år.
114/15		Turistinformasjon i Kongsvinger 2017	1. Det bevilges for 2017 et tilskudd på kr 95 000,- til både Anno museum avd. Kongsvinger og Reiser & Opplevelser for å drifte turistinformasjon i klasse 2. Midlene dekkes innenfor eksisterende budsjettammer. 2. Kongsvinger kommune tar initiativ til en prosess for å avklare hvordan Destinasjon Sør-Hedmark, reiselivsaktørene, turistinformasjonene og kommunene sammen kan

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			bidra til å utvikle reiselivet i regionen. I denne prosessen bør det også avklares nærmere hvilken rolle kommunene bør ha i forhold til Destinasjon Sør-Hedmark. Prosessen skal være gjennomført innen 01.04. 3. Det igangsettes et prosjekt for innføring av en digital turistinformasjon. Anbefaling skal være klar innen utgangen av mai 2017. 4. Det utarbeides avtaler som er koordinert mellom Anno Museum avd. Kongsvinger og Reiser & Opplevelser. Avtalen skal regulere åpningstid og servicegrad.
115/15		Spillemidler 2016	Kongsvinger kommune fremmer følgende prioritering av søknader for tilskudd til anlegg og fysisk aktivitet. Søknadsår 2016, med tildeling i 2017. 1. Kongsvinger Ishall En stor rink og en minirink. Publikumsfasiliteter, garderober og materiallager. kostnad:56.275.000, søknadssum:5500000 2. KIL:Speakertårn og Materiallager. Kostnad: 1.696.300, søknadssum 551.000 3. Kongsvinger Tennishall, kostnad:10.500.000 Søknadssum: 3.494.000 4 Austmarka IL Ny lysløypetråse på Austmarka,kostnad:1. 006.000, søknadssum: 350.000 5 Kunstgress bane 2 Gjemselund. Etablering av kunstgressbane på eksisterende gressbane. Graving, drenering og grøfting. Kostnad: 6.900.000, søknadssum 2.300.000 I forbindelse med at ny parkeringsforskrift trer i kraft 01.01.17, innføres det ikke spesiell betalingsfritak for elektrisk- og hydrogendrevne motorvogner i Kongsvinger.
116/15		Parkeringsavgift El- og Hydrogenbiler	Reguleringsplan «201401 Øiset-Langeland», datert 15.03.2016, med tilhørende bestemmelser datert 15.03.2016 og revidert 01.09.2016, vedtas i medhold av plan- og bygningsloven §12-12. Krysningspunktene må være godt belyst og det må vurderes lysregulering som betjenes av de kryssende trafikanter.
117/15		Reguleringsplan 201401 Øiset-Langeland – detaljregulering – sluttbehandling	Som representant i oppnevningutvalget for konfliktrådet for perioden 2015-2019 oppnevnes: · Kjell Arne Hanssen
118/15		Valg av representant i oppnevningutvalget for konfliktrådet - perioden 2015-2019	Kongsvinger kommune foreslår følgende som medlemmer (i uprioritert rekkefølge) til dyrevernsnemnda for Glåmdalen. 1. Anne Rikvold Jess 2. Anders Furuseth Hansen 3. Therese Haagensen
119/15		Forslag til medlemmer til Dyrevernsnemnda i Glåmdalen for perioden 2017-2020	
120/15			
121/15			

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	122/15		
	123/15		
	124/15		
	125/15		
	126/15		
	127/15		
	128/15		
	129/15		
	130/15		
	131/15		



KONGSVINGER KOMMUNE

VEDLEGG 3
til sak 56/16

MØTEPROTOKOLL FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 09.11.2016 **Møtetid:** Kl. 19:00 - 22:30
Møtested: Rådhuset - Lille festsal **Saksnr.:** 073/16-086-16

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

Forfall:	Parti
Iran Morovati	AP

Vararepresentanter:	Parti
Egil Andersen	AP

Av 9 medlemmer møtte 9.

Fra administrasjonen møtte: Torleif Lindahl, Karin Nagell, Uno Frivoll, Birger Bråthen

Møtesekretær: Lena S. Sørli

Felles orientering med komite for helse og omsorg og komite for kultur, miljø og integrering.

- Brannsikring i Øvrebyen v/ Kjetil Lein og Riksantikvaren
- Budsjett og økonomiplan v/ rådmann og økonomisjef

Eli Wathne, H, fratrådte som inhabil ved behandling av sak 085/16.

Underskrift:

Sjur Arnfinn Strand

SAKLISTE:

Sak nr.	Sakstittel
073/16	Godkjenning av møteprotokoll
074/16	Tertialrapport II - Revidert budsjett III - 2016
075/16	Budsjett 2017 - Økonomiplan 2017-2020
076/16	Forstudie - bofellesskap for utviklingshemmede med store skjermingsbehov
077/16	Kommunal lånegaranti Kongsvinger boligstiftelse -bygging av psykiatriboliger
078/16	Prinsipper for fastsettelse av salgssum - eiendomsoverdragelser GIVAS
079/16	Anmodning om erverv av gnr 52 bnr 5 - Høgskolebygget AS
080/16	Politihøgskolen Sæter - Skyteanlegg
081/16	Gatelys Norvald Strands veg
082/16	TV-tårn, Gjemselund stadion
083/16	Sosialfaglig oppfølging - økonomisk sosialhjelp
084/16	Forslag til justering av takster på sidevegene knyttet til bompengainnkrevning for strekningen E16 Kongsvinger - Slomarka
085/16	Arrangement i forbindelse med cup-finalen 18.11.16-20.11.16
086/16	Høring - Utredning av en eventuell sammenslåing av Hedmark og Oppland



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 15.11.2016
Møtested: Rådhuset, lille festsal
Møtetid: Kl 19:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
087/16	Godkjenning av møteprotokoll
088/16	Kommunal lånegaranti Kongsvinger boligstiftelse -bygging av psykiatriboliger
089/16	Prinsipper for fastsettelse av salgssum - eiendomsoverdragelser GIVAS
090/16	Anmodning om erverv av gnr 52 bnr 5 - Høgskolebygget AS
091/16	Politi høgskolen Sæter - Skyteanlegg
092/16	Gatelys Norvald Strands veg
093/16	TV-tårn, Gjemselund stadion
094/16	Forslag til justering av takster på sidevegene knyttet til bompengeneinnkreving for strekningen E16 Kongsvinger - Slomarka

Kongsvinger, 14.11.2016

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 23.11.2016
Møtested: Rådhuset - Lille festsal
Møtetid: Kl 09:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
095/16	Godkjenning av møteprotokoll
096/16	Budsjett 2017 - Økonomiplan 2017-2020
097/16	Vurdering av eksternt varslingsmottak
098/16	Orienteringssaker

Kongsvinger, 18.11.16

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign

VEDLEGG til sak 56/16

Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger-Tilsyn 2015/16	AVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
FM	NAV: 11/3505	22.-24.9.15 30.11.15-2.12.15	Tilsyn: Kommunens ansvar for tjenestene, opplysning, råd og veiledning og økonomisk stønad til personer mellom 17 og 23 år	Utsatt til: 30.11.15-2.12.15 5.2.16 –rapport (flere avvik, se rapport)	Frist for evaluering 15.9.16		Rapport sept. 16
FM	Roverudhjemmet: 14/1347 Unnt.off.	11.09.14 12.09.14	Tilsyn: Rehabiliteringstilb. ved Roverudhjemmet	«Kongsvinger kommune sikrer ikke i tilstrekkelig grad at pasienter ved Roverudhjemmet får forsvarlig rehabilitering». -ikke felles forståelse for definisjon av rehabilitering i kommunen. -dokumentasjon om evaluering av effekt av iverksatte tiltak. -tverrfaglig samarbeid -Helhetlige mål og tiltaksplaner for bruker -Struktur på samarbeid med bruker/pasient -avvikssystem 18.6.15: Sendt svar fra Roverudhjemmet 18.9.15 og 25.9.15 sendt svar fra Roverudhjemmet Fra FM 4.1.16 Vi savner imidlertid tilbagemelding på pkt. 8 i handlingsplanen for å rette avviket. Som vi skriver til dette punkt i vårt brev av 10.2.2016 er vi om en mer konkret tilbagemelding på om tiltakene er i bruk og om de virker som forutsatt. I tillegg brev fra dere mottatt per den 14.2.2014 skulle bedelsen ha en helhetlig gjennomgang av prosessen i september 2015. Det er resultat av denne viterlyser. Vi ber om at dere svarer oss innen tirsdag 13.3.2016.	-Felles forståelse av definisjoner. -tverrfaglig samarbeid. -dokumentasjon om evaluering av effekt av iverksatte tiltak. Frist 19.6.15 for tilbagemelding på at alle tiltak er iverksatt. Ny frist 4.3.16	18.5.16	Rapport sept. 16
FM	Helse: 11/6210 Dok. 15/8560	Aug. 2013-mai 2014	Tilsyn: kommunale helse- og omsorgstjenester til voksne personer med	Kongsvinger kommune sikrer ikke forsvarlig planlegging og koordinering av helse- og omsorgstjenester til voksne personer med psykiske lidelser samt langvarig rusmisbruk.	siste frist 1.7.15	11.3.16	Rapport sept. 16

Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger-Tilsyn 2015/16	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
			-psyktiske lidelser, langvarig rusmiddelmisbruk	Bl.a.: -Kun 10 av 54 har individuell plan -Ingen dokumentasjon på at brukere hadde fått tilbud om IP, men takket nei. -Mangelfull journalføring 29.7.15: FM ønsker tilbakemelding på antall brukere i 1.1.16, hvor mange har IP, hvor mange er tilbudt IP, hvordan jobbes det med å motivere de som ikke har IP til å få det?	Frist 20.1.16		
	NAV: 14/2606 Unnt. Off.	26.06.15	Tilsynssak	Påvist lovbrudd Kontrollutvalget gir sekretariatet beskjed 10.11. hvis dokumenter ønskes	15.8.16: ikke lenger på postlista	?	
FM	Kongsvinger kommune generelt + PPT og barneverns egne arkiv 11/1976	19.11.15 8.2.16	Tilsyn: Arkiv Endelig rapport	5 avvik. Se rapport Pkt 5. Kongsvinger kommune må sørge for at eldre og avsluttede arkiver blir oppbevart i lokaler som tilfredsstillers arkivforskriften kapittel IV.	1.12.16		Rapport sept. 16
FM	Sykehjem: 15/2689	25.11.15	Stikkprøvekontroll på behandling av sykehjemssøknader	Fylkesmannen finner at det er grunnlag for å påvise avvik hos Kongsvingerkommune. Dette på bakgrunn av at kommunens behandling av søknader om sykehjemsplass ikke er i samsvar med forvaltningslovens bestemmelser i kapittel III-V, jfr. 2-2. Helse- og omsorgstjenesteloven. Avviket er manglet på oppfyllelse av krav gitt i eller i medhold av lov eller forskrift. Avviket bygger på følgende funn: 0 Av de ubehandlede søknadene fant vi 2 saker der pasientene fikk innvilget korttidsopphold i påvente av langtidsopphold. Dette til tross for at det framgikk av underlagsdokumentasjonen at pasientene skulle fylle kravene til langtidsopphold. 0 Av de ubehandlede søknadene fant vi også 1 søknad om langtidsplass fra august 2015 der det ikke var sendt ut foreløpig melding. Det var heller ikke fattet vedtak om avbotende tiltak (alternative helse- og omsorgstjenester) i påvente av at søknaden ble ferdigbehandlet. 0 Av de ferdig behandlede søknadene fant vi 5 saker der pasientene fikk innvilget korttidsopphold i påvente av langtidsplass. Dette til tross for at det framgikk av underlagsdokumentasjonen og vedtakene at pasientene skulle fylle kravene til langtidsplass. 0 I alle «meldinger om vedtak» fant vi følgende standardformulering: «Under oppholdet kan det ikke forventes engrosom». Vi er derfor som et formidlingsvesen fra kommunen om at pasientene må påregne å bo på jobbelrom. Dette er ikke i samsvar med lovbestemmelser. Kommunen kan ikke	Frist 29.1.16	2.2.16	Rapport sept. 16

Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger-Tilsyn 2015/16	AWIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
				«forbudsvarsler» seg vekk fra å gjøre en konkret vurdering av om den enkelte får et laglig forsvarlig tilbud, jf. §§ 3-1 og 4-1 i helse- og omsorgstjenesteloven. 0 I majoriteten av de ubehandlede sakene var kommunens beslutning klar uten at det var sendt melding om vedtak til pasient/søker. I samtale med kommunens representanter under tilsynet framkom det at beslutningen i disse tilfellene ble formidlet per telefon før den ble sendt skriftlig. Kommentar: Under dette tilsynet har vi foretatt en vurdering av om kommunens behandling av søknader om sykehjemsplass er foretatt i tråd med forvaltningslovens bestemmelser i kapittel III-V, jf. § 2-2 i helse- og omsorgstjenesteloven. Dette som ledd i en vurdering av om Kongsvinger kommune ivaretar sitt ansvar i henhold til helse- og omsorgstjenesteloven §§ 3-1 og 4-1. I denne saken har vi avdekket at det framkommer forhold som fører til at søknader om sykehjemsplass ikke blir behandlet i henhold til lovverket. Det mest alvorlige bruddet på lovgivningen er etter vår vurdering at kommunen ikke har etableret en lengstidsplass når det er klart at pasienten trenger helse- og omsorg i institusjon på permannsbasis. I henhold til gjeldende rett og god sakshandlingspraksis skal kommunen fatte vedtak i slike saker når når barnekonferansen med av pasienten trenger langtidsplass. Mange slike vedtak eller manglende vedtak på tross av medfører at søkerne ikke får ivareta sine klagepliktigheter slik forvaltningsloven forutsetter.			
FM	Barnevernet: 15/2818 Tilsynssak Unnt. Off.	10.11.15	Tilsynssak:	15.8.16-ligger ikke lenger i postlista		?	
FM	Barnevernet 16/418	12.2.16	Egenvurderingstilsyn med barneverntjenesten. Invitasjon til oppstartsamling og oversendelse av materiale for gjennomføring av egenvurderingen	10.10.16 Det fremkommer at kommunen ved Forvaltningssjef og enhetsleder bekrefter at tiltak er funnet tilstrekkelige til at to av tre systematiske svikt som ble påpekt i egenvurderingen kan anses som rettet, men at den siste av de påpekte systematiske sviktområdene må følges opp ytterligere. Kommunen har oppgitt at tiltak for å rette sistnevnte vil bli evaluert innen 15.12.16.	Frist 29.4.16 Avslutningsmøte 25.5.16 Plan over retting av avvik innen 20.9.16 31.12.16		

Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger-Tilsyn 2015/16	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
				Fylkesmannen ønsker bekreftelse på om tiltaket har vært tilstrekkelig innen 31.12.16.			
FM	Holt HDO- beboer 16/463 16/2841 Unnt. off	9.2.16	Tilsynssak:	Sendt svar 4.3.16	15.8.16- ikke lenger dokumenter på postlista	?	
FM	16/1027 Hjemmebaserte tjenester-beboer Unnt. Off.	13.4.16	Tilsynssak:	Sendt svar 3.6.16	9.11.16- ikke lenger på postlista	?	
FM	11/6305 Barnevernet 16/13358 og 16/13357 (to saker)	18.01.16	Tilsynssak:	Avgjørelse i tilsynssak 11.5.16-. Brudd på barnevernsloven 2.9.16: Oppfølging av henvendelse, tilsynssak med lokal avklaring	Dok 17767- 1.8.16 - videre oppfølging fra FM	?	
FM	13/2705 Hjemmetjenesten Sentrum hjemmebaserte tjenester	29.7.16	Tilsyn: legemiddelhåndtering og vurdering av ernærings situasjon	Avvik: se rapport 9.8.16	Frist 1.12.16		Rapport sept. 16
FM	13/1860 Helse-og omsorg	19.10.16	Tilsyn: Sikring av helse- og omsorgstjenester til personer med psykisk utviklingshemming	2.11.16 Foreløpig rapport med frist for tilbaketmelding 22.11.16			
FM	16/2285 Dok. 16/20068 Dok. 16/21797 Unnt.off Åge Andersen	6.9.16 22.9.16	Bekymringsmelding-brudd på helsep.lov. Åpning av tilsynssak				
FM	16/1329 Barnehagene	6.10.16	Kongsvinger kommune som barnehagemyndighet	Sluttmøte 10.11.16			

Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn 2015/16	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
FM	16/639 Legevakt Åge Andersen	29.2.16		14.7.16: Avgjørelse i tilsynssak- brudd på helseselovgivningen			

10.11.16

VEDLEGG 5
til Sak 56/16**Kurs - Fagkonferanse og seminar - NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2017**

Oversikt over kurs og konferanser i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Kurs og konferanser innenfor temaene revisjon, regnskap, jus og organisasjon og ledelse.

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2017



Skann QR-koden og få twitter.com/nkrf direkte på smarttelefon eller nettbrett.

Program | #ku17nkrf

Hovedtemaer:

- Svart økonomi, sosial dumping og arbeidslivskriminalitet
- Varsling og ytringsfrihet
- Korrupsjon
- Kommune-/regionreform
- Kommuneøkonomi

Onsdag 1. februar 2017:

09.00: Registrering og kaffe + noe å bite | Utstilling

10.00: Velkommen

► Daglig leder **Rune Tokle**, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.10: Åpning

► **Tora Aasland**, leder for Kommunesektorens etikkutvalg

10.40: Kommunenes arbeid med å bekjempe sosial dumping og arbeidslivskriminalitet

► Avdelingsdirektør **Anne Fikkan**, Riksrevisjonen

11.30 - 12.30: Lunsj | Utstilling

12.30: Kan kommunene vedta seg bort fra svart økonomi og arbeidslivskriminalitet?

► Representant (annonseres senere) for Samarbeid mot svart økonomi (KS, LO, NHO, YS, Unio og Skatteetaten)

13.15: Pause | Utstilling

13.35: Varsling og ytringsfrihet i norsk arbeidsliv 2016

► Forskningssjef **Sissel C. Trygstad**, Forskningsstiftelsen Fafo

14.35: Pause | Utstilling

14.55: Varsling - case fra Flyktningtjenesten i Tromsø kommune

► Representant (annonseres senere) for KomRev NORD IKS

► Kontrollutvalgsleder **Rolleiv Lind** (H), Tromsø kommune

► Debattredaktør **Ragnild Sved**, Kommunal Rapport, i samtale med **Cecilie Lanes** (representant for varslere) og **Bjørn Willumsen**, leder, Fagforbundet avd. 177, Tromsø kommune

16.15: Pause | Utstilling

16.30 - 17.00: Annonseres senere

Torsdag 2. februar 2017:

09.00: Korrupsjon – en presentasjon av kontrollutvalgets granskning i Drammen kommune

► Kontrollutvalgsleder **Eivind Knudsen** (Ap), Drammen kommune

10.15: Pause | Utstilling

10.35: Kommunesammenslutninger og grensejusteringer i kommuner og fylkeskommuner

► Daglig leder **Orvar Dalby**, Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat (VIKS)

► Leder for forvaltningsrevisjon **Kirsti Torbjørson**, Telemark kommunerevisjon IKS

11.20: Pause | Utstilling

11.40: Kommunenes styringsdokumenter - årsmelding og økonomiplan

- Hva er formålet med planene?
- Hvilke krav bør politikerne stille til dem?
- Hvordan er kvaliteten i praksis?

► Rådgiver **Bjørn Brox**, Agenda Kaupang og fast spaltist i Kommunal Rapport med ukentlige anmeldelser av kommunale budsjetter og årsmeldinger

12.30: Kåseri

► Kommentator **Eva Nordlund**, Nationen

13.00: Lunsj

(Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert: 29. november)



NKRF - på vakt for fellesskapets verdier

Interessert i kontroll og tilsyn?

Følg emneknaggen: #kontrollutvalg

www.nkrf.no/kontrollutvalg

Nøkkelopplysninger

Fra/til 1. februar 2017, 10:00 - 2. februar 2017, 13:00

Påmeldingsfrist 15. desember

Pris Kr 6 500 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 6 900 eks. mva.)
Kr 4 900 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 5 300 eks. mva.)
Kr 1 200 eks. mva. for ekstra overnatting m/frokost fra 31. januar til 1. februar 2017

Sted [The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen](#)

Etterutdanning 11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

Foredragsholder Se programmet

Påmeldingsskjema

Fornavn *

Etternavn *

Selskap/enhet *

Fakturaadresse *

Postnummer *

Poststed *

Ressursnr. e.l.
(som ref. på faktura)

Telefon

Ønsket pensjon *

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtatt	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.2.16	1/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.				✓
	3/16	Revisjonsrapport interim 2015, regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar revisjonens interimrapportering til orientering.				✓
	4/16	Informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	5/16	Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune.	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Kongsvinger kommune til orientering.				✓
	6/16	Statusrapport 3. tertial 2015 (31.12.15).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2015 til orientering.				✓
	7/16	Habilitetserklæringer for forvaltningsrevisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering for Kongsvinger kommune.				✓
	8/16	Høringssak Hedmark Revisjon IKS – Fremtidig avregningsløsning med eierkommunene.	1. Kontrollutvalget i Kongsvinger 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. 3. Kontrollutvalget anbefaler at det bør foretas en form for oppsummering/justering etter et visst antall år (eks. 3 år).	Hedmark Revisjon IKS			✓
	9/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport Skatteetaten for 2015.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Kongsvinger kommunestyre å fatte slikt vedtak: - Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16 tas til orientering. Tilleggs punkt vedtatt i kommunestyret: - Rådmannen bes om å utrede behovet for styrking av enheten (Skatteoppkreveren) slik at kommunestyret eventuelt kan beslutte en slik styrking i forbindelse med revidert budsjett.	KS	KS 7.4.16 sak 032/16 Særutskrift 9.5.16	Purret på særutskrift 5.5.16	✓
	10/16	Informasjon om barnevernet.	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				✓
	11/16	Samtalen med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	12/16	Rapport forvaltningsrevisjon om 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 11 og hvordan disse skal følges opp. - Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017. Tilleggs punkt vedtatt i kommunestyret:	KS	KS 7.4.16 sak 029/16 Særutskrift 9.5.16	Purret på særutskrift 5.5.16 Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Sist redigert 29.11.2016

VEDLEGG 6
sak 56/16

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			d. Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017.				
	13/16	Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS IKS.	1. Kontrollutvalget tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering. b. Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.	KS	KS 7.4.16 sak 030/16 Særutskrift 9.5.16	Purret på særutskrift 5.5.16 Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	14/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV – bestilling av forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan/forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til NAV kommune og i samarbeid med NAV stat 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: A. Hvordan er NAV Kongsvinger organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen? 1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Kongsvinger? – Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere? – I hvilken grad er hovedutvalg for komité for helse og omsorg i Kongsvinger kommune involvert i NAV- kontorets drift og utvikling? 2. Hvordan fungerer samarbeid og styring mellom kommunens ledelse og NAV Kongsvinger? 3. Har NAV Kongsvinger etablert et system for internkontroll? B. Hvilken effekt har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Kongsvinger lyktes i å nå de sentrale målene for reformen? 1. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Kongsvinger gitt positive resultater for brukerne? 2. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldende lover/forskrifter blir fulgt? 3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 6. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger	Hedmark Revisjon IKS	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓	

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet i juni 2016. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.				
	15/16	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 7.4.16 sak 031/16 Særutskrift 9.5.16	Purret på særutskrift 5.5.16	✓
	16/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalgets evaluering ble tatt til orientering.				✓
	17/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
18.5.16	18/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				OK
	19/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	20/16	Samtalen med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelse fra rådmannen til orientering.				✓
	21/16	Årsregnskap og årsberetning for Kongsvinger kommune 2015.	Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. KS med kopi til FSK	KS med kopi til FSK	KS 16.6.16 sak 048/16 Særutskrift 30.6.16		✓
	22/16	Årsavslutningsbrev for 2015 – Kongsvinger kommune.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.				✓
	23/16	Oppdragsavtalen for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓
	24/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	25/16	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 13.10.16 sak 089/16 Særutskrift 22.11.16		✓
	26/16	Bestilling av prosjektplan.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan for gjennomføring av undersøkelse innen BPA. 2. Prosjektplanen utformes ut fra følgende skisserte problemstillinger:	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			a. I hvilket omfang brukes omsorgslønn i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner? b. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av omsorgslønn, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud? c. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson? d. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar? e. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette? f. Hvordan fungerer rutinen i forhold til refusjon?				
	27/16	Informasjon om barnehager.	3. Prosjektplanen legges fram i neste møte.				
	28/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering. 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 13.10.16 sak 091/16 Særutskrift 22.11.16	Reglementet justert og lagt på www.gsi.no	✓
	29/16	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.				✓
	30/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalgets evaluering ble tatt til orientering.				✓
	31/16	Eventuelt.	Kontrollutvalget er opptatt 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 Randi Ryan			✓
30.8.16	32/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				OK
	33/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	34/16	Samtalen med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	35/16	Informasjon om elevundersøkelsen om mobbing i skolen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	36/16	Orientering om innkjøpsordningen generelt og innkjøp spesielt ifb. skoleutbygging/Kvalitetssikring av innkjøp	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	37/16	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	KS	KS 13.10.16 sak 090/16	Lagt inn i tiltaksplanen	✓

Sist redigert 29.11.2016

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet. 2. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: - Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer. - Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.		Særutskrift 22.11.16	for oppfølging	
38/16		Behandling av prosjektplan BPA.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en undersøkelse knyttet til BPA i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. Prosjektet har følgende problemstillinger: - I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner? - Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud? - Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson? - Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar? - Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette? - I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA? 2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 100 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet 29.11.16. 4. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
39/16		Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger 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:	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtaks	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten? 2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester? 3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen? 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 sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget														
	40/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering				✓										
	41/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.				✓										
	42/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017. <table><tr><th></th><th>Budsjett 2017</th></tr><tr><td>Kontrollutvalget</td><td>233 000</td></tr><tr><td>Sekretariatet</td><td>408 000</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>1 988 750</td></tr><tr><td>Totalt</td><td>2 629 750</td></tr></table>		Budsjett 2017	Kontrollutvalget	233 000	Sekretariatet	408 000	Revisjonen	1 988 750	Totalt	2 629 750	Kongsvinger kommune			
	Budsjett 2017																
Kontrollutvalget	233 000																
Sekretariatet	408 000																
Revisjonen	1 988 750																
Totalt	2 629 750																
	43/16	Overordnet analyse og plan for	2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger 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.				✓										

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	den overordnede analysen.				
	44/16	Evalueringsav kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tok evalueringen til orientering.				✓
	45/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
18.10.16	46/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				1 rest ✓
	47/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	48/16	Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	49/16	Samtalen med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	50/16	Oppfordring fra kommunestyret, jf. KS-sak 064/16.	1. Kontrollutvalget tar rådmannens informasjon til orientering og regner med at saken blir løst ved de tiltakene som er foreslått. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets sak til orientering.	KS			
	51/16	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Kongsvinger kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.				✓
	52/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	53/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering				✓
	54/16	Evalueringsav kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓
	55/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
8.12.16	56/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.					1 rest
	57/16	Samtale med ordføreren.					
	58/16	Samtalen med rådmannen.					
	59/16	Rapport brukerstyrt personlig assistent.					
	60/16	Informasjon om tiltak for barn og ungdom - rus.					
	61/16	Bestilling av selskapskontroll iht.					

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		vedtatt plan for selskapskontroll.					
	62/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.					
	63/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapstrevisjon og forvaltningsrevisjon.					
	64/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.					
	65/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.					
	66/16	Evaluerer av kontrollutvalgets møte.					
	67/16	Eventuelt.					



Sak nr.	Sak	Møtedato
57/2016	Samtale med ordføreren.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget kan gjerne tenke seg en liten orientering fra ordfører som går på forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Er det noen signaler fra kommunestyret som kontrollutvalget skal ta med seg, eller er det 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	Møtedato
58/2016	Samtale med rådmannen.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget vil også gjerne ha en orientering om

- Forholdet mellom boligstiftelsen og kommunen. Hvem har ansvaret for hva, i forhold til kommunale boliger og tildelinger?
- Hvordan ligger kommunen an i forhold til behandling av byggesaker (saksbehandlingstid) for eks. nyetableringer av virksomheter i kommunen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
59/2016	Rapport undersøkelse – Brukerstyrt personlig assistent.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport fra Hedmark Revisjon IKS, mottatt 30.11.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte i møtet 18.5.16 en prosjektplan knyttet til ordningen med brukerstyrt, personlig assistent (BPA-ordningen). Prosjektplanen ble behandlet i møtet 30.8.16 (sak 38/16) hvor følgende problemstillinger ble vedtatt:

- A. I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner?
- B. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud?
- C. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
- D. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
- E. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
- F. I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?

Nå foreligger rapporten, jf. vedlegg 1.

Kontrollutvalget bestilte dette som et lite prosjekt, og i form av en undersøkelse i stedet for forvaltningsrevisjon, selv om prosjektet var en del av plan for forvaltningsrevisjon. Årsaken er at bestillingen ber om en ren deskriptiv undersøkelse, uten noen direkte vurdering av om ordningen fungerer på en tilfredsstillende måte. Revisjonen har da heller ingen gitt noen anbefalinger til ordningen.

Rapporten har gitt svar på de spørsmålene som er stilt, og disse er gjengitt på side 10 i rapporten. Prosjektet er levert i henhold til planen.

Rapporten er sendt rådmannen til uttalelse, og hans tilbakemelding vil bli lagt fram i møtet.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport om **Brukerstyrt personlig assistent** til orientering.
2. Rapporten sendes kontrollutvalget med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar rapport om **Brukerstyrt personlig assistent** til orientering.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG I

til sak 59/16

Torgun M Bakken

Glåmdal sekretariat IKS

Fra: Kristoffer Svendsen
Sendt: 30. november 2016 14:08
Til: Torgun M Bakken
Kopi: Morten Alm Birkelid; Jo Erik Skjeggstad
Emne: Rapport, BPA, Kongsvinger kommune
Vedlegg: Rapport - Undersøkelse BPA, Kongsvinger kommune.pdf; Rapport - Undersøkelse BPA, Kongsvinger kommune.docx

30 NOV 2016

J.nr.:

K-122/16

Arkiv:

413.6.3

Saksbeh:

Hei

Vedlagt ligger rapporten om brukerstyrt personlig assistanse for Kongsvinger kommune.

Vennlig hilsen

Kristoffer Myklebust Svendsen
Forvaltningsrevisor / tlf. 908 34 461
Fjellgata 4, Kongsvinger

Hedmark  Revisjon IKS
Kildevegen 14
Postboks 84, 2341 Løten
Tlf. 62 43 58 00

post@hedmark-revisjon.no
www.hedmark-revisjon.no

Undersøkelse 2016

Utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS
på oppdrag fra kontrollutvalget i Kongsvinger
kommune

Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) i Kongsvinger kommune - undersøkelse

(Rapport – Den 30.11. 2016)



1 Innledning

Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune bestilte den 30. august 2016, sak nr. 38 en undersøkelse av kommunens BPA-ordning (brukerstyrt personlig assistanse). Det ble foreslått følgende problemstillinger for denne undersøkelsen:

- A. I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenliknet med andre kommuner?
- B. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrige omsorgstilbud
- C. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA, og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
- D. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
- E. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
- F. I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?

Det ble fastsatt en ramme på 100 timer, og rapporten skulle legges frem kontrollutvalget 08.12.2016.

2 Metode

Datamaterialet til denne undersøkelsen er hentet inn ved bruk av følgende metoder.

Intervju: Revisjonen gjennomførte et intervju med saksbehandler i Service og forvaltning, teamleder ved Roverud omsorgsenhet og enhetsleder ved Roverud omsorgsenhet. Referatet fra dette møtet ble sendt til respondentene for fakta sjekk. Disse svarte med å sende revisjonen et notat som punktvis svarte på kontrollutvalgets problemstillinger. For å supplere disse dataene har vi gjennomført et telefonintervju med enhetsleder ved Roverud omsorgsenhet.

Statistikk: For å sammenlikne Kongsvinger kommunes bruk av BPA med andre kommuner, har vi hentet inn statistikk over tildelinger for et utvalg kommuner. Vi har hentet inn statistikk fra 3 kommuner i KOSTRA-gruppe 7 som hadde disse dataene tilgjengelig i sine års rapporter. Statistikk fra de øvrige kommunene er publisert av SSB. Tallet på tildelinger for Kongsvinger kommune ble hentet inn under intervju. Kostnadsstatistikk for ressurskrevende brukere ble tilsendt revisjonen fra enhetsleder ved Roverud omsorgsenhet. Disse er brukt for å svare på konsekvenser på kommunens økonomi.

Dokumentanalyse: Som svar på fakta sjekk av intervjunotatene ble revisjonen tilsendt et notat som punktvis omhandlet kontrollutvalgets problemstillinger. Dette dokumentet er benyttet i arbeidet med denne undersøkelsen. Dokumenter som ble tilsendt revisjonen fra kommunen omfatter: samarbeidsavtale for brukerstyrt personlig assistentordning, tjenestebeskrivelse for brukerstyrt personlig assistanse, prosedyrebeskrivelse for BPA, årsmelding for Kongsvinger kommune 2015. Beregningstabell for timepris ressurskrevende brukere er benyttet for å få oversikt over kostnader knyttet til enkeltbrukere. I tillegg til kommunens interne dokumenter, har revisjonen også hentet informasjon fra Det kongelige helse- og omsorgsdepartementets rundskriv Nr. 1-9/2015 om rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse. Helsedirektoratets informasjonsskriv, rundskriv IS-4/2016, og deres søknadskjema er også brukt i denne undersøkelsen. Direktoratets opplæringshåndbok for brukerstyrt personlig assistanse har vært et nyttig supplement for å sette oss inn i ordningen.

3 Undersøkelse vedrørende brukerstyrt personlig assistent (BPA)

Brugerstyrt personlig assistanse (BPA) er en alternativ organisering av praktisk og personlig hjelp for sterkt funksjonshemmede som har behov for bistand¹. Tjenestemottakeren skal ha rollen som arbeidsleder og assistansen skal være brukerstyrt. Ordningen ble rettighetsfestet fra 1. januar 2015². Brukere under 67 år, og som har behov for mer enn 25-32 timer pr. uke til praktisk og personlig assistanse, støttekontakt og avlastning, kan selv bestemme at tjenesten skal organiseres som BPA³. I denne rapporten har Hedmark Revisjon undersøkt 6 ulike problemstillinger vedrørende brukerstyrt personlig assistanse i Kongsvinger kommune.

Problemstilling A: «I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenliknet med andre kommuner».

Problemstilling A lyder «I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenliknet med andre kommuner». Her sammenligner vi Kongsvinger kommunes brukeromfang med et utvalg andre kommuner.

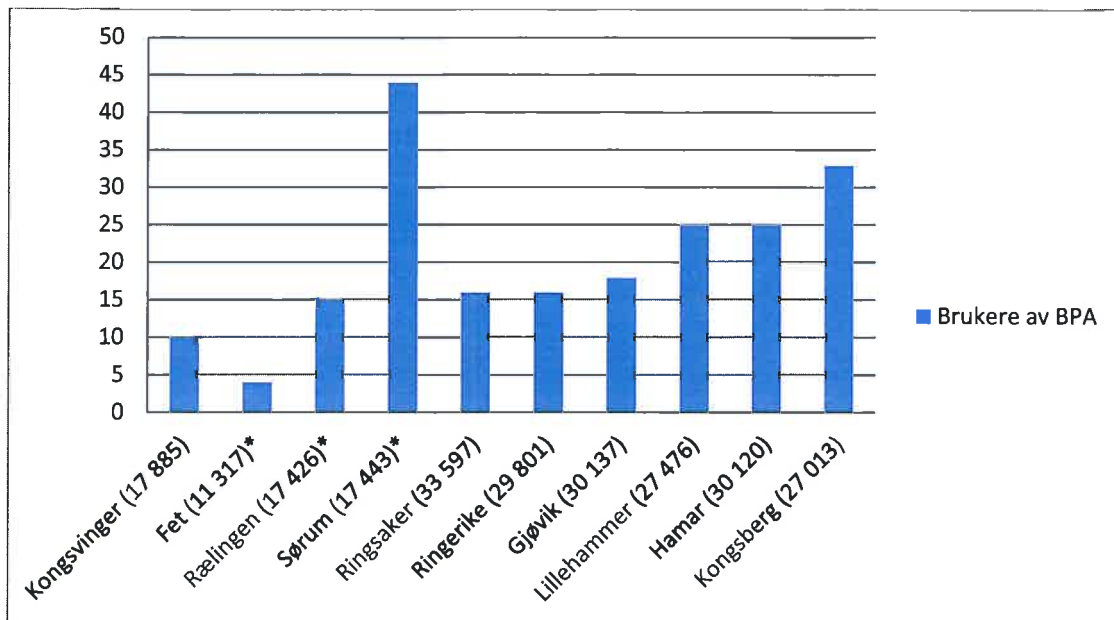
Kongsvinger kommune har pr. 3.11.2016 fattet vedtak på BPA til 10 brukere. 9 brukere har etablert BPA ordning som helse og omsorgstjeneste og 1 bruker er i ferd med å etablere en ordning. Siden rettighetsfestingen av BPA ordningen ble vedtatt, har omfanget av BPA økt i Kongsvinger kommune.

SSB har publisert statistikk over mottakere av brukerstyrt personlig assistanse for de største kommunene i Norge, vi har gjort et utvalg av disse som sammenlikningsgrunnlag. Videre har revisjonen hentet inn statistikk over bruk av BPA fra et utvalg kommuner i KOSTRA-gruppe 7 (markert med *). Kommunens innbyggertall er skrevet i parentes for å se mottakere av BPA i forhold til kommunenes innbyggertall. Det er imidlertid ikke alle kommuner som publiserer disse dataene i sine års rapporteringer, sammenlikningen baserer seg dermed på et utvalg kommuner som har disse data tilgjengelig i sine årsrapporter. Vi ser at Kongsvinger har et større antall mottakere enn Fet kommune, men sistnevnte har også færre innbyggere. Rælingen med sine 15 mottakere har noen flere, Sørumsund har i dette utvalget flest brukere, med 44 mottakere av brukerstyrt personlig assistanse. I og med at kommunene i KOSTRA-gruppe 7 er tilnærmet like store hva innbyggertall angår, ser det ikke ut som om det er et høyt antall mottakere av BPA-tjenester i Kongsvinger kommune. Informasjon om kommunene ut over dette er hentet fra SSBs oversikt over brukere i de største kommunene i Norge.

¹ Brukerstyrt personlig assistanse, tjenestebeskrivelse, Kongsvinger kommune.

² Det kongelige helse- og omsorgsdepartement: Rundskriv Nr. I-9/2015. Rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse (BPA).

³ Kongsvinger kommune: Årsmelding 2015.



Figur 1: Mottakere av brukerstyrt personlig assistanse i et utvalg kommuner.

Problemstilling B: «Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser får ordningen for kommunens økonomi, og øvrige omsorgstilbud?»

Den 1. januar 2015 trådte § 2-1 d i pasient- og brukerrettighetsloven om rett til brukerstyrt personlig assistanse i kraft. I helse og omsorgsdepartementets rundskriv I-9/2015 legges det stor vekt på at bruker, eller en som står bruker nær, skal kunne administrere arbeidslederrollen. Bruker som tildeles BPA har et stort behov for helse og omsorgstjenester, og dette er ressurskrevende både fra et kompetansemessig, og økonomisk perspektiv. Helse og omsorgsdepartementet skriver at intensjonen med brukerstyrt personlig assistanse er å bidra til likeverd, likestilling og samfunnsdeltakelse for personer med nedsatt funksjonsevne og stort behov for bistand⁴. Det heter videre at personer under 67 år, med langvarig og stort behov for personlig assistanse har rett til å få slike tjenester organisert som brukerstyrt personlig assistanse. Med langvarig behov menes behov ut over 2 år, og med stort behov menes et tjenestebehov på minst 32 timer per uke. Brukere med tjenestebehov på minst 25 timer per uke har likevel rett til å få tjenester organisert som brukerstyrt personlig assistanse, med mindre kommunen kan dokumentere at slik organisering vil medføre vesentlig økt kostnad for kommunen.

Assistenter ansettes fast i kommunen, en økning i brukere av BPA medfører en økning av antall årsverk i kommunen. Ut over mottakere av brukerstyrt personlig assistanse, er det også 3 mottakere av personlig assistanse i kommunen. Når alle disse 13 ordningene med BPA/PA er satt i drift, vil dette medføre 28 årsverk til sammen. Kommunen søker statlig refusjon av lønnsutgifter iht. reglement og rundskriv.

⁴ Det kongelige helse og omsorgsdepartement (2015): Rundskriv I-9/2015 Rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse.

Enhetsleder og teamledere henvendte seg til pasient- og brukerrettighetslovens § 2-1, og helse og omsorgsdepartementets rundskriv I-9/2015 for å avgjøre hvem som var kvalifisert for bruk av tjenester. Intervjuer viste at administrasjonen⁵ tildelte BPA tjenester etter dette lovverket.

I helse- og omsorgsdepartementets rundskriv Nr. I-9/2015 heter det: «Det fremgår av forarbeidene til rettighetsbestemmelsen av den ikke bør føre til en fordeling av kommunens ressurser som går på bekostning av brukere som faller utenfor rettigheten». BPA tjenesten er ressurskrevende i og med at kommunen må betale lønn til assistenter, samt kurse både assistenter og brukere i denne tjenesten.

I 2015 har det vært fokus på inntekstpotensialet som ligger i ordningen refusjon for ressurskrevende brukere. Dette er tjenester som i de siste årene har økt betydelig i omfang, og behovet for fagkompetanse innenfor tjenestene har ført til at den beregnede timeprisen, herunder også administrasjonskostnader, som ligger til grunn for refusjonen har økt. Fra 2014 til 2015 har Kongsvinger kommune også begynt å søke om refusjon for lønnskostnader til assistenter som overskrider 1 080 000 kroner. Disse refusjonene har gitt kommunen en økning i driftsinntektene på 17,7 millioner kroner⁶. For kommunens totale driftsinntekter har dette ført til at kategoriene «andre statlige overføringer» og «overføringer med krav til motytelse» har begge økt sin andel av kommunens totale inntekter med 1 %. Tjenestekområdet helse og omsorg hadde et mindreforbruk på 1,8 mill. kr. i 2016.

Konsekvenser for kommunens økonomi

Kongsvinger kommune har totalt 10 mottakere av brukerstyrt personlig assistanse. Disse inngår i kommunens regnskap for ressurskrevende brukere. Vi ser at nettoutgiftene fra 2014 til 2016 har økt. Fra 2015 til 2016 ser vi en relativt stor kostnadsøkning fra 9 738 000 til 14 272 000. Litt under halvparten av kostnadene skyldes lønn til faste ansatte og vikarer. Denne økningen skyldes i hovedsak rettighetsfestingen av brukerstyrt personlig assistanse.

År	2014	2015	2016
Kostnad	9 559 000	9 738 000	14 272 000

Figur 2: Netto kostnad for ressurskrevende brukere.

⁵ Under oppstartsmøtet 3.11.2016 gjennomførte Hedmark Revisjon et intervju med enhetsleder og teamleder ved Roverud omsorgsenhet, samt teamleder for forvaltningsenhet. Disse omtales som administrasjonen i denne rapporten, da det er disse som har det administrative ansvaret for BPA-ordningen i Kongsvinger kommune.

⁶ Kongsvinger kommune: Årsmelding 2015 (s. 61).

Problemstilling C: «Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?»

En forutsetning for rett til BPA er at brukeren har rett til nødvendig helse- og omsorgstjenester fra kommunen, jf. pasient og brukerrettighetsloven § 2-1 a andre ledd. Begrepet «nødvendige helse- og omsorgstjenester» er å forstå som nødvendig hjelp med en forsvarlig standard, basert på en individuell helse- og sosialfaglig vurdering av behov⁷. I Kongsvinger kommunes vedtak framgår det at BPA er en alternativ organisering av praktisk bistand og personlig hjelp for personer med omfattende og langvarige omsorgsbehov både i og utenfor hjemmet. Videre har kommunen i tjenestebeskrivelsen for brukerstyrt personlig assistanse nedfelt kriterier for mottak av brukerstyrt personlig assistanse, disse er som følger:

- Personen må være under 67 år
- Personen må ha et langvarig og stort behov for personlig assistanse etter Helse og omsorgstjenesteloven § 3-2 første ledd, bokstav b «Kommunen skal tilby personlig assistanse, herunder praktisk bistand og opplæring og støttekontakt.»
- Langvarig behov menes her behov ut over 2 år
- Stort behov menes her på minst 32 timer per uke. Personer med tjenestebehov på minst 25 timer pr uke har likevel rett til å få tjenester organisert som BPA med mindre kommunen kan dokumentere at slik organisering vil medføre vesentlig økt kostnad for kommunen.
- For personer med foreldreansvar for hjemmeboende barn under 18 år med nedsatt funksjonsevne iht. helse og omsorgstjenestelovens § 3-2 første ledd 6, bokstav d avlastningstiltak
- Rettigheten omfatter ikke tjenester som krever flere enn en tjenesteyter med mindre brukeren kontinuerlig har behov for slike tjenester

Service og forvaltningsenheten fatter vedtak om tildeling for alle helse- og omsorgstjenester i Kongsvinger kommune. Når de mottar søknad om BPA, vurderer 2 saksbehandlere brukerens behov for helse og omsorgstjenester, herunder brukerens funksjonsnivå, om brukeren fyller kriteriene iht. lovverket, evnen til å være arbeidsleder, eller om det er andre personer som står bruker nær som kan/bør utøve arbeidslederrollen. At mottakeren er i stand til å være arbeidsleder er et viktig moment. Denne må kunne gjennomføre opplæring som kreves for å være arbeidsleder. Kurs tilbys gjennom RO (Ressurssenter for omstilling i kommunene) eller gjennom e-læring.

Saksbehandlere gjennomfører en tverrfaglig kartlegging gjennom møter og samtaler med bruker, samt innhenting av opplysninger fra andre tjenesteytere, herunder en tverrfaglig kartlegging. Denne legges til grunn for saksbehandlingen med påfølgende vedtak. Når kommunen beregner antall timer assistanse som skal gis, skal det tas utgangspunkt i hvor mye tid som brukes for å dekke de oppgavene tjenestemottakeren behøver. Siden brukeren er arbeidsleder, kan denne disponere dette timetallet relativt fritt for å dekke sitt hjelpebehov.

Roverud omsorgsenhet har arbeidsgiveransvaret for alle BPA og PA (personlig assistanse) ordninger i Kongsvinger kommune. Når vedtaket er fattet, har omsorgsenheten ansvaret for å sette i gang BPA ordningen i samarbeid med bruker. Det inngås en samarbeidsavtale mellom arbeidsleder og

⁷ Det kongelige helse- og omsorgsdepartement: Rundskriv Nr. I-9/2015. Rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse (BPA) (s.2).

Kongsvinger kommune hvor ansvarsfordelingen mellom partene formaliseres. I samarbeid med bruker, eller arbeidsleder utarbeides en bemanningsplan som viser timefordeling pr. døgn og antall assistenter det er behov for. Stillingsannonser på utlyste assistentstillinger utarbeides i samarbeid med arbeidsleder. Kommunen administrerer utlysning av stillinger og saksbehandler søknadene og ansettelser. Arbeidsleder velger ut søkere til stillingsintervjuer, før enhetsleder og teamleder ved Roverud, gjennomfører intervjuene sammen med bruker. Arbeidsgiver/kommunen har en rådgivende funksjon, og bruker prioriterer søkere til stillingen. Tillitsvalgte orienteres så om innstillingen og ansettelsene. Enhetsleder innhenter referanser og har en dialog med arbeidsleder i etterkant. Assistentene som til slutt ansettes, tilsettes fast i Kongsvinger kommune i henhold til kommunens lønns og arbeidsvilkår.

Tjenester tilbys skriftlig og samlet i enkeltvedtak, med informasjon om klagerett.

Etter siste vedtak om tildeling av BPA har kommunen til sammen 29 årsverk med assistenter i ordningen. Administrasjonen ønsker at så mange assistenter som mulig jobber i 100 % stillinger. I tillegg opererer kommunen med 12,5 timers vakter i helgene. Dette for å gi mer kontinuitet i tilbudet, slik at brukerne slipper å forholde seg til mange assistenter.

Kongsvinger kommunes årsrapport for 2015 dedikerer et avsnitt til lovfestingen av BPA-ordningen, og hovedbestemmelsene i lovparagrafen. I tillegg ser kommunen at det har vært en økning i tildeling av timer til BPA og assistentordninger i hjemmet, både med hensyn til etablering av nye ordninger og økt timetall i eksisterende ordninger. Som følge av økningen er ordningen styrket i budsjettet for 2016.

Antallet timer assistanse fastsettes i vedtaket. I Kongsvinger finnes det brukere som mottar assistanse fra 29,5 timer, og opp til 140 timer pr. uke, da det er enkelte brukere som trenger så og si kontinuerlig assistanse. Brukerne kan benytte timene som de selv ønsker, og spare opp timer dersom de skulle trenge dette senere. Den 1.1 hvert år nullstilles imidlertid timene. Dersom kommunen anslår for lav, eller høy timebruk, må vedtaket revideres.

Omsorgsperson

Rettighetsbestemmelsene i BPA-ordningen omfatter også avlastningstiltak for personer med foreldreansvar for hjemmeboende barn under 18 år med nedsatt funksjonsevne⁸. Kommunen bistår med tilrettelegging av bolig for barn. Foreldre kan også være brukerstyrere, verger og talerør for barnet. Når mottakeren passerer 18 år kan foreldrene fortsatt ha denne rollen. Kommunen går opp retningslinjer for rollefordeling i de tilfeller hvor foreldre eller pårørende er verger. Unge voksne med omsorgsbehov kan tas hånd om av familie, og tyngende omsorgsarbeid lønnes med omsorgslønn. Behovet for omsorgslønn er overskytende timer av normalt omsorgsbehov. Foreldre kan motta omsorgslønn når brukeren bor hjemme.

Klagerett

I følge pasient og brukerrettighetsloven § 7-2 kan brukere klage på enkeltvedtak. Disse bestemmelsene er formalisert i Kongsvinger kommunes prosedyrer for saksbehandling for helse- og omsorgstjenester. Kongsvinger kommune opplyser også om dette i tjenestebeskrivelsen om brukerstyrt personlig assistanse, hvor lesere opplyses om at brukeren kan klage på vedtak til

⁸ Det kongelige helse- og omsorgsdepartement: Rundskriv Nr. I-9/2015. Rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse (BPA) (s.3).

fylkesmannen i Hedmark innen en frist på tre uker etter mottatt vedtak. Tjenestebeskrivelsen gir også råd om hva klagen bør inneholde. Under intervju bekreftet respondentene at det samlede enkeltvedtaket inneholdt informasjon om klagerett.

Problemstilling D: «Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?»

Vedtaket om tildeling evalueres etter et halvt år. Ordningene er forskjellige, siden brukernes behov er ulike, og tilbudet endres etter hvert når kommunen får mer klarhet i det faktiske behovet. Vedtakene blir fortløpende evaluert ut i fra tilbakemeldinger som saksbehandler får av arbeidsleder, arbeidsgiver, herunder teamleder og enhetsleder ved Roverud omsorgsenhet. Teamleder gjennomfører oppfølging av arbeidslederne.

De involverte gruppene og brukeren møtes også i ansvarsgruppemøter. Disse møtene gjennomføres ved behov i brukerens hjem. Dette for å koordinere ansvarsområder for de involverte ved tjenester som skal dekke sammensatte behov.

Helsedirektoratets opplæringshåndbok⁹ om brukerstyrt personlig assistanse er en ressurs som også benyttes i dette arbeidet. Revisjonen ble ellers informert om at det manglet administrative ressurser til å følge opp ordningen, dette behovet ble anslått til en 50 % stilling.

Problemstilling E: «Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?»

Revisjonen ble informert om at det ikke hadde forekommet til- eller fraflytting i Kongsvinger kommune av brukere med behov for BPA. Ved flytting innad i kommunen får dette ingen konsekvenser hverken for bruker eller assistenter, utenom at assistentene kan få kortere eller lengre arbeidsvei. Dersom brukeren flytter ut av kommunen, vil denne få tildelt helse og omsorgstjenester på bakgrunn av saksbehandling i kommunen vedkommende har flyttet til. Saksbehandler i kommunen bruker flyttet fra, kan utlevere opplysninger på bakgrunn av samtykke fra brukeren selv. Om noen hadde flyttet til kommunen hadde administrasjonen innhentet nødvendig informasjon om denne. Kommunen vet hva de skal gjøre ved flytteprosesser, men det finnes ingen skriftlige rutiner/dokumentasjon på dette.

Problemstilling F: «I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?»

Problemstilling F lyder: «I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?» Her har vi hentet inn dokumentasjon angående søknader til opplæringstilskudd fra og med 2014 frem til dags dato (9.11.2016).

I 2014 søkte Kongsvinger kommune opplæringstilskudd fra Helsedirektoratet verdt kroner 60 000. Fra 2015 er tilskudd til opplæringstiltak i BPA innarbeidet i Kommunalt kompetanse- og innovasjonstilskudd, en tilskuddsordning som forvaltes av fylkesmennene, basert på regelverk

⁹ Helsedirektoratet (2015): Opplæringshåndbok brukerstyrt personlig assistanse.

utarbeidet av helsedirektoratet¹⁰. I 2015 søkte kommunen Fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA på kroner 200 000. Dette er i tråd med helsedirektoratets satser på 30 000 for arbeidsledere, og 10 000 for assistenter, siden Kongsvinger kommune rapporterte at de har 2 nye brukere og 14 assistenter som har behov for kompetanseheving i 2015. For 2016 fikk kommunen innvilget 160 000 i opplæringstilskudd. Disse pengene gikk til nye brukere, saksbehandlere og assistenter.

4 Konklusjon/oppsummering

Ut fra drøftingen over kan vi konkludere/oppsummere følgende for de ulike problemstillingene:

- Når det gjelder hvilket omfang BPA benyttes i Kongsvinger kommune, sammenliknet med andre kommuner, så har kommunen et forholdsvis lavt antall brukere av denne tjenesten.
- Det er antall brukere med rett til BPA som påvirker omfanget. Det er personer under 67 år med langvarig og stort behov for personlig assistanse som har rett til BPA. Netto kostnad for ressurskrevende brukere har økt fra 9 559 000 i 2014, til 14 272 000 i 2016.
- Det er service- og forvaltningsenheten som fatter enkeltvedtak om tildeling. Det er 2 saksbehandlere som vurderer brukerens behov for helse og omsorgstjenester, herunder brukerens funksjonsnivå, om brukeren fyller kriteriene iht. lovverket og evnen til å være arbeidsleder. Utlysning av stillinger og ansettelse av assistenter gjøres i samarbeid mellom kommunen og arbeidsleder (bruker). Det er arbeidsleder som prioriterer søkere til stillingen, og assistentene ansettes i kommunen.
- Vedtak om tildeling evalueres regelmessig etter et halvt år. Vedtakene evalueres også fortløpende ut fra tilbakemeldinger fra arbeidsleder, og eventuelt i ansvarsgruppemøter. Revisor har fått tilbakemelding på at man har noe snaut med administrative ressurser for å følge opp ordningen
- Forhold som kommunen tar hensyn til ved en eventuell flytting gjelder opplysninger rundt brukeren. Det må innhentes samtykke fra bruker før opplysninger videreformidles. Det vil være ny bostedskommune som fatter vedtak om hva slags tilbud den enkelte skal få. Kommunen vet hva de skal gjøre ved flytteprosesser, men det finnes ingen skriftlige rutiner/dokumentasjon på dette.
- Kommunen søker fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA.

¹⁰ Skjæran (2015): Tilskudd til BPA-opplæring.

5 Referanser

Helsedirektoratet (2015): *Opplæringshåndbok brukerstyrt personlig assistanse*. Hentet fra:
<https://helsedirektoratet.no/publikasjoner/opplæringshandbok-brukerstyrt-personlig-assistanse-bpa>

Det kongelige helse- og omsorgsdepartement (2015): *Rundskriv I-9/2015. Rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse (BPA)*.

Kongsvinger kommune (2015) *Brukerstyrt personlig assistanse, tjenestebeskrivelse*. Tilgjengelig fra:
<http://www.kongsvinger.kommune.no/no/Temaord/Helse/Tjenestebeskrivelser/Brukerstyrt-personlig-assistanse---Tjenestebeskrivelse/> (Hentet: 15. 08.2016)

Kongsvinger kommune (2015) *Årsrapport*.

Skjæran (2015) *Tilskudd til BPA-opplæring*. Tilgjengelig fra:
<http://www.uloba.no/kommune/Sider/Tilskudd-til-BPA-opplaering.aspx> (Hentet: 9. 11.2016)



Sak nr.	Sak	Møtedato
60/2016	Informasjon om tiltak for barn og ungdom – rus.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

I møtet 18.10.16 har kontrollutvalget sagt at de ønsker en orientering om kommunens arbeid med barn/ungdom og rus og hvilke rutiner som finnes på dette området. Vi har derfor bedt om at SLT-koordinator Tor Inge With og enhetsleder Anne Christine Ringstad-Nerli om å komme og orientere.

Følgene spørsmål kan være et utgangspunkt for orienteringen:

Hvordan oversikt har kommunen over omfanget?

Hvor stort er omfanget i Kongsvinger?

Hva gjøres for å oppdage tilfellene?

Hva skjer når man får mistanke/oppdager et tilfelle?

Hva skal til for at tiltak blir igangsatt?

Kan det være lovverk/rutiner som hindrer rask iverksettelse av tiltak? Hva MÅ i så fall være på plass før tiltak iverksettes?

Kan det skje at man ikke får satt inn tiltak der man mistenker at noen har problemer?

Hva er oftest årsakene til at barn/unge kommer i disse situasjonene?

Jobbes det forebyggende fra kommunens side?

Hvordan er oppfølgingen av barn/unge som klarer å komme ut av rusproblemene?

Vi har også i innkallingen sagt at hvis det er andre relevante opplysninger som de ønsker å si noe om, og som ikke fanges opp av spørsmålene, er dette selvsagt i orden.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
61/2016	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2016-2019 (ekskl. vedlegg)
2. Oversikt over hvilke prosjekter som er prioritert i de forskjellige kommunestyrene.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, iht. koml. § 77 nr. 5. Dette er videre utdypet i forskrift om kontrollutvalg § 13, hvor det bl.a. heter i 2 ledd:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Glåmdal sekretariat IKS har i 2016 utarbeidet en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble behandlet i kontrollutvalget 30.8.16, og ble vedtatt i kommunestyret i møtet 13.10.16, sak 091/16. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets forslag, jf. del 3, side 15-16:

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

Hvis kontrollutvalget skal bestille en forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS, er det en stor fordel om kontrollutvalget i Eidskog også gjør det samme, ettersom de Kongsvinger og Eidskog begge er eiere i Eskoleia AS. Eidskog kommunestyre har vedtatt forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS som førstevalg i møtet 20.9.16. Kontrollutvalget i Eidskog har ikke (i skrivende stund) behandlet bestillingene enda. Sekretariatsleder foreslår derfor at kontrollutvalget i sitt vedtak, tar forbehold om at kontrollutvalget i Eidskog også bestiller forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS, før bestillingen iverksettes. Hvis kontrollutvalget i Eidskog avventer bestillingen, tas saken opp igjen til behandling i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Eskoleia, knyttet til **Kompetanse, kultur og organisering** først og fremst i tilknytning til personalutviklingsdelen i Eskoleia AS.
2. Det tas forbehold om at samme bestilling også gjennomføres i Eidskog.



3. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger¹:
1. *Har de ansatte i Eskoleia AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?*
 2. *Hvordan har Eskoleia AS organisert sin virksomhet og har selskapet tilstrekkelig bemanning?*
 3. *I hvilken grad har ledelsen fokusert på etikk og holdningsskapende arbeid og hvilke tiltak er iverksatt for å følge opp slikt arbeid?*
 4. *Er det gode systemer for å sikre riktig bemanning og kompetanse.*
4. Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.
5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. xxx timer.
6. Prosjektet legges fram i xxxx.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

¹ Det tas endelig stilling til problemstillingene, ved behandling av prosjektplanen.



Overordnet analyse og plan for selskapskontroll

Kongsvinger kommune

2016-2019

Behandlet i kontrollutvalget 30.8.16.

Vedtatt i kommunestyret 13.10.16, sak 091/16

Utført av Glåmdal sekretariat IKS





Innhold

Del 1 – Innledning	3
1 Om dokumentet	3
2 Bakgrunn	3
3 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll	4
4 Formålet med selskapskontrollen	5
5 Risiko- og vesentlighetsanalyse	6
5.1 Risiko- og vesentlighetsvurderinger. Begreper	6
5.2 Kriterier for risiko- og vesentlighetsvurderinger	7
5.3 Metode	7
5.3.1 Dokumentanalyse	7
5.3.3 Innspill fra rådmennene	8
5.3.2 Spørreskjemaer/risikovurderinger fra selskapene	8
5.3.3 Diskusjoner i kontrollutvalget	8
Del 2 – Risikokartlegging	8
6 Overordnet eierstrategi	8
7 Oversikt over selskaper	9
7.1 Oversikt over selskaper innenfor koml. § 80	9
7.2 Oversikt over selskaper utenfor koml. § 80	9
7.3 Kommunale foretak og diverse samarbeid	10
7.4 Risiko- og vesentlighetsvurdering	12
Del 3 – Plan for selskapskontroll	15
8 Gjennomføring og rapportering av kontrollen	15
8.1 Gjennomføring	15
8.2 Prioritering av selskapskontroller 2016-2019	15
8.3 Rapportering	16
9 Avslutning	16
Vedlegg 1 – Oversikt over heleide selskaper	17
Vedlegg 2 - Oversikt over deleide selskaper	21



Del 1 – Innledning

1 Om dokumentet

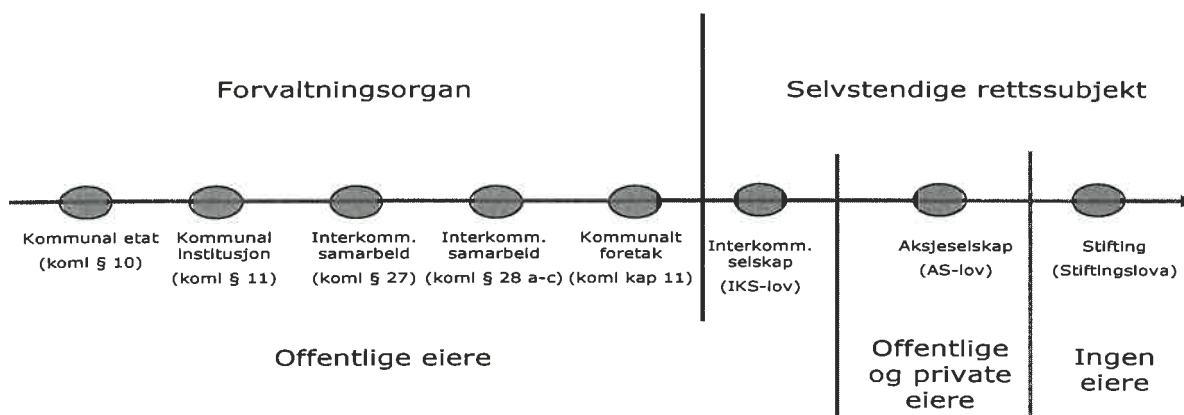
Dette dokumentet inneholder grunnlaget for den overordnede analysen i forbindelse med utarbeidelse av plan for selskapskontroll i Kongsvinger kommune. Selskapskontroll, plan for selskapskontroll og framgangsmåten som er benyttet for å utarbeide den overordnede analysen er presentert i del 1. Videre orienterer vi om de ulike bestemmelsene om selskapskontroll, hva dette består i, og hvilke virkemidler og muligheter som finnes for å gjennomføre slike kontroller. Analysen og planen er utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS.

I del 2 blir innsamlet informasjon om kommunens selskaper og risikokartleggingen presentert. Risikoanalysen vil utgjøre utgangspunktet for forslag til ulike selskapskontroller.

I del 3 blir forslag til prosjekter presentert, og disse skal danne grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer og endelig plan for selskapskontroll.

2 Bakgrunn

Kommunesektoren har siden slutten av 90-tallet vært preget av en økt fragmentering ved at deler av virksomheten har blitt skilt ut i foretak, interkommunalt samarbeid, interkommunale selskaper, aksjeselskaper o.l., herav ofte i form av egne rettssubjekter utenfor kommunelovens rammer. Valg av organisasjonsform legger rammene for kommunestyrets styringsmuligheter overfor fristilte selskaper, ettersom disse har egne selskapsorganer og er regulert av særskilt lovgivning, som bl.a. fastsetter forholdet mellom eierne (kommunen) og selskapsorganene. Modellen nedenfor viser ulike organisasjonsformer for kommunal virksomhet. Figuren viser at jo lenger mot høyre en går i figuren, jo svakere blir kommunestyrets innflytelse. Det går et prinsipielt skille ved overgangen mellom forvaltningsorgan og selvstendige rettssubjekt. Her opphører kommunestyrets direkte innflytelse. Derfor har man fått bestemmelser om selskapskontroll for å sikre informasjon og innsyn i heleide selskapers virksomhet (kommuneloven § 80). En stiftelse har ingen eiere, den eier seg selv. Derfor faller stiftelser utenfor den egentlige selskapskontrollen.





3 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll

Hjemmelen for selskapskontroll følger av kommuneloven (koml.) § 77 nr. 5, som fastsetter at kontrollutvalget skal "påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) interesser i selskaper m.m.", jf. tilsvarende formulering i § 13 første ledd i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner. Etter § 13 annet ledd skal kontrollutvalget «minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden».

Tredje ledd fastsetter at kontrollutvalget selv kan avgjøre hvem som skal gjennomføre selskapskontrollen. Pr. i dag er ikke eierskapskontroll å anse som revisjon, så slike kontroller kan utføres også av sekretariatet og andre. Men det pågår et arbeid med å revidere kommuneloven (kommunelovprosjektet, forslag til endringer lagt fram 10.3.16¹), så det vil kunne komme endringer i flere bestemmelser rundt selskapskontroll i perioden.

Kontrollutvalgsforskriften § 13 må også ses i sammenheng med koml. § 80, som direkte regulerer kontrollutvalgets og den som utfører selskapskontrollen sin innsynsrett i selskaper, som er fullt ut eid – direkte eller indirekte – av kommuner/fylkeskommuner.

Følgende figur viser selskapskontrollens omfang og innhold.



Figur: Selskapskontroll – overordnet skisse

¹ <https://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/org/styrer-rad-og-utvalg/kommunelovutvalget/id732119/>



I Kontrollutvalgsboken² side 61 er de forskjellige delene av selskapskontroll vist gjennom en slik figur:



Figur selskapskontroll³

Som nevnt ovenfor skilles det mellom den obligatoriske eierskapskontrollen og den frivillige forvaltningsrevisjonen. Det sies i kontrollutvalgsboken følgende: «Praksis tilsier at det er en glidende overgang mellom disse to hovedkategoriene, og at det i enkelte tilfeller kan være vanskelig å skille mellom hva som inngår i hver av disse kategoriene». Det er dette som er forsøkt vist gjennom figuren ovenfor. Forvaltningsrevisjon skal utføres i henhold til kap. 3 i forskrift om revisjon og i henhold til god kommunal revisjonsskikk, og den må utføres av en kvalifisert og uavhengig revisor.

Selskapskontrollen omfatter både heleide og deleide selskaper, herunder også selskaper med private eiere. På grunn av at innsynsretten etter koml. § 80 er begrenset til heleide, kommunale selskaper, vil det imidlertid være forskjeller mht. hvordan selskapskontrollen kan utføres i heleide kontra deleide selskaper.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) har utarbeidet en veileder til selskapskontroll⁴, dvs. en veileder for utarbeidelse av plan for selskapskontroll og for gjennomføring av eierskapskontroll. Som nevnt ovenfor kan selskapskontroll bestå av både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Hvis det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon, skal denne følge RSK 001, standard for forvaltningsrevisjon.

4 Formålet med selskapskontrollen

Selskapskontrollen er et middel for å påse at forvaltningen av kommunens eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og forutsetninger og i henhold til aktuelle lover og regler.

² Utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet i 2015: http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Diverse_pdf-er/Kontrollutvalgsboka_-_2_utgaven.pdf

³ Kontrollutvalgsboken side 61.

⁴ NKRF: «Selskapskontroll fra a-å», 2010, s. 7



Formålet med eierskapskontrollen er å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, utøver myndigheten slik det er fastsatt i den aktuelle virksomhetsloven samt ivaretar kommunens interesser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Eierskapskontrollen begrenser seg til en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring, og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet. En materiell vurdering av selskapets organisering, drift og funksjon faller derfor utenfor denne kontrollen.

En viktig forutsetning for at kontrollutvalget kan gjennomføre eierskapskontroll, er at kommunen har tydeliggjort hvilke strategier og målsetninger kommunen har med eierskapene. Utgangspunktet for eierskapskontroll vil derfor gjerne være å undersøke om kommunen har etablert konkrete formål eller føringer for eierskapene, gjerne i form av en eierskapsstrategi eller -melding. (Kontrollutvalgsboken side 62).

Ved behov kan det også gjennomføres forvaltningsrevisjon av selskaper. I et selskap med statlige eller private eierinteresser må imidlertid dette – hvis ikke annet er avtalt mellom eierne, skje med utgangspunkt i åpne kilder fordi ikke innsynsretten etter § 80 gjelder.

Formålet med *forvaltningsrevisjonen* vil være å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. En slik revisjon vil dermed ha fokus på selve aktiviteten og resultater i selskapet. Tema for forvaltningsrevisjon i selskaper vil derfor kunne være:⁵

- måloppnåelse
- offentlige anskaffelser
- habilitet
- etikk og samfunnsansvar
- arbeidsmiljø
- økonomisk drift

5 Risiko- og vesentlighetsanalyse

5.1 Risiko- og vesentlighetsvurderinger. Begreper.

Analysen er bygd på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Risiko er faren for at en uønsket hendelse, begivenhet eller situasjon skal oppstå. Vesentlighet har å gjøre med hvor store konsekvenser det vil ha dersom det negative inntreffer.

Den overordnede analysen skal brukes til å identifisere på hvilke områder risikoen er størst. I tillegg må vi ta med i vurderingen hvilke konsekvenser hendelsen vil kunne få og hvor sannsynlig er det at den oppstår. I uttrykket risiko- og vesentlighetsvurdering ligger at det skal gjøres en vurdering av, på hvilke områder det er risiko for vesentlige avvik, i forhold til vedtak, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten.

⁵ Kontrollutvalgsboken side 62.



5.2 Kriterier for risiko- og vesentlighetsvurderinger

I et forhold til risiko er det spesielt disse forholdene som må vurderes:

- Risiko for at selskapet ikke driver i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger
- Risiko for at selskapet ikke driver i tråd med lover og regler og på en økonomisk forsvarlig måte
- Risiko for at den som forvalter kommunens eierinteresser i selskapet ikke gjør dette i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger
- Risiko for at det gis uriktig informasjon til kommunen.

I tillegg til en konkret risikovurdering vil det også være viktig å vurdere selskapene ut i fra hvor vesentlige de er for kommunen. Følgende kan være aktuelt å vurdere i denne forbindelsen:

- Hvor viktig er selskapet for kommunens målsettinger?
- Har selskapet et samfunnsansvar?
- Er selskapet heleid eller deleid?
- Hvor stor andel har kommunen i selskapet (eierinteresser)?
- Bidrar selskapet til å oppnå politiske mål?
- Leverer selskapet direkte tjenester til kommunens innbyggere?
- Er selskapet et mulig gevinst- eller tapspotensiale for kommunen?
- Selskapets omdømme.

5.3 Metode

Følgende metoder er brukt for å samle inn data for å kartlegge risikoforhold knyttet til relevante selskaper og områder for selskapskontroll:

- Dokumentanalyse
- Innspill fra rådmennene (møte rådmannsutvalget og brev til rådmennene)
- Spørreskjemaer/risikovurderinger fra daglig leder/styreleder i de heleide selskapene.
- Diskusjoner i kontrollutvalget (april/mai)

5.3.1 Dokumentanalyse

Dokumentanalysen bygger på en gjennomgang av selskapenes nettsider, selskapenes møtedokumenter, kommunale dokumenter, kommunens nettsider. Dokumentasjon som ikke er tilgjengelig via kommunen sine nettsider er etterspurt kommunen.

Aktuelle dokumenter kan være:

- Oversikt over alle selskapene kommunen har eierskap i
- Kommunens formål med eierskapet i de ulike selskapene dersom dett er definert, eventuell eiermelding/eierstrategi dersom dette finnes
- Selskapsavtaler, vedtekter, selskapenes formål og type virksomhet
- Nøkkeltall for selskapene
- Oversikt over styrerepresentasjon i selskapene
- Annen relevant informasjon knyttet til kommunens eierskap



5.3.3 Innspill fra rådmennene

Spørsmål knyttet til risikoer i selskapene kommunen har eierandeler i, både i forhold til eierskapsforvaltning og drift av selskapet (eks. innkjøp, selvkost, intern kontroll osv.). Sekretariatsleder deltok på et rådmannsutvalg i desember 2015 og ba også om innspill fra rådmennene gjennom brev i mars 2016. Det er ingen spesielle innspill fra rådmennenes side.

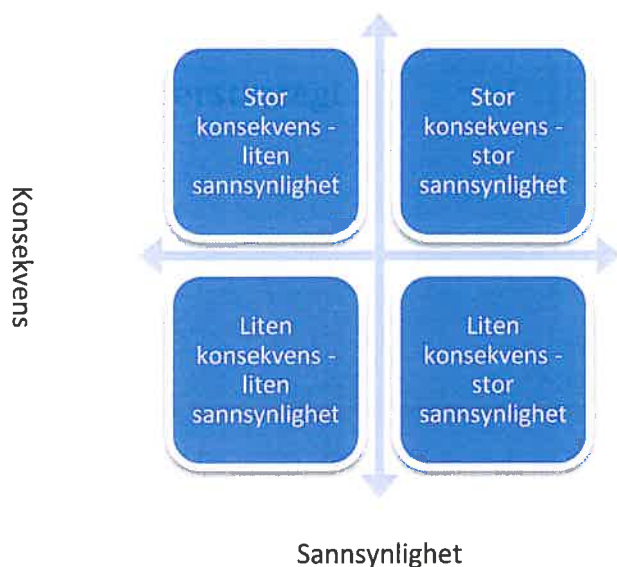
5.3.2 Spørreskjemaer/risikovurderinger fra selskapene

Sekretariatet sendte brev til daglig leder/styreleder i alle interkommunale selskaper og heleide aksjeselskaper i regionen i mars 2016, hvor det ble bedt om at de besvarte noen spørsmål og at det ble foretatt en risikovurdering i selskapet. Alle selskapene har besvart vår henvendelse.

5.3.3 Diskusjoner i kontrollutvalget

Det er gjennomført diskusjoner kontrollutvalget der kontrollutvalget diskuterer risikoer i kommunen, blant annet knyttet til eierskapsforvaltning og drift av selskapet (eks. innkjøp, selvkost, intern kontroll osv.)

I en drøfting i kontrollutvalget kan en slik modell være et hjelpemiddel for å komme fram til hvilke prioriteringer som skal foretas.



Del 2 – Risikokartlegging

6 Overordnet eierstrategi

Kongsvinger kommune har utarbeidet en eiermelding for 2014 (lagt fram i juni 2015). Denne eiermeldingen gir en god oversikt over eierstrategi og formålet med selskapene. En god og aktiv og åpen eierstrategi vil kunne skape større tillit til kommunen som forvalter av fellesskapets interesser. En eierskapsstrategi er også en mulighet til å avklare kommunens krav og retningslinjer for styreverv o.l.

Alle kommunestyrene i regionen behandlet i 2009 dokumentet «God selskapsstyring». Dette dokumentet burde vært gjenstand for en revidering og kontrollutvalgene i regionen har anmodet



kommunestyrene om å igangsette dette arbeidet. Et slikt dokument er et godt grunnlag i arbeidet med å gjennomføre eierskapskontroller.

KS sine «Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll» er også et godt hjelpemiddel for å jobbe med selskapskontroll.

7 Oversikt over selskaper

Oversikten er i hovedsak basert på opplysninger hentet fra Kongsvinger kommunes årsberetning og årsregnskap 2015 (note 7 og note 11) og kommunens eiermelding fra 2014. Oversikten er supplert med informasjon fra Purehelp, Proff og enkelte selskapers nettsider og dokumenter. Presentasjonen er delt i tre, med heleide selskaper i kap. 7.1 (og vedlegg 1), deleide i kap. 7.2 (og vedlegg 2) og «foretak og andre samarbeid» i kap. 7.3. I kapittel 7.4 blir de heleide selskapene satt opp i en tabell, med en risiko- og vesentlighetsvurdering.

7.1 Oversikt over selskaper innenfor koml. § 80

Her viser vi en oversikt over interkommunale selskaper og heleide aksjeselskaper. Dette er selskaper som kommer inn under kommunelovens bestemmelser om kontrollutvalgets innsyn i selskaper (jf. kapittel 3 ovenfor). En nærmere beskrivelse av selskapene med formål og eiere, går fram av vedlegg 1. Her er en oversikt over tidligere gjennomførte selskapskontroller.

Selskapets navn	Tidligere revisjoner (FR ⁶) (EK ⁷)
Glåmdal interkommunale brannvesen IKS	Ingen tidligere FR. Det ble gjennomført EK i 2014.
Glåmdal interkommunale renovasjon IKS (GIR IKS)	FR i 2008 (selvkost). EK i 2014.
Glåmdal interkommunale vann og avløpsselskap IKS (GIVAS IKS)	Det er gjennomført flere kontroller, både FR og EK. EK i 2009, FR i 2009, (off. ansk). FR intern kontroll i 2016.
Glåmdal interkommunale voksenopplæring IKS (GIV IKS)	Ingen tidligere FR, det ble gjennomført EK i 2007 og 2013.
Glåmdal sekretariat IKS	Ingen tidligere EK eller FR.
Hedmark Revisjon IKS	Ingen tidligere EK eller FR.
Promenaden Kongsvinger AS (Aktør AS)	Ingen tidligere EK eller FR. Det ble i 2006 gjennomført en kontroll (på oppdrag fra KS) om saksbehandlingen knyttet til byggekontrakter.
Eskoleia AS	EK i 2009.
Eidsiva Energi AS	Det ble gjennomført en selskapskontroll i selskapet i 2013, gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og Innlandet Revisjon IKS. Ikke bestilt av kommunene i Glåmdal.

7.2 Oversikt over selskaper utenfor koml. § 80

Dette er selskapene som er deleide, dvs. som også har private eiere. Dette vil si at kommunen har ikke mer innsynsrett i enn de øvrige aksjonærene. Kommuneloven § 80 kommer ikke til anvendelse. Kommunen kan likevel gjennomføre begrensede selskapskontroller ut fra offentlige dokumenter, i den grad disse kan gi opplysninger om i hvilken grad selskapet opptrår med eiernes intensjon, om rapporteringen fra selskapet samsvarer med retningslinjer, etc. En nærmere beskrivelse av selskapene med formål og eiere, går fram av vedlegg 2.

⁶ FR= forvaltningsrevisjon

⁷ EK-eierskapskontroll



Det ble i 2015 gjennomført en «overordnet selskapskontroll» knyttet til kommunens håndtering av deleide selskaper, så vi tar ikke med noen vurdering av disse selskapene i denne omgangen.

7.3 Kommunale foretak og diverse samarbeid

Stiftelser, kommunale foretak, vertskommunesamarbeid, interkommunalt samarbeid (som ikke er egne rettssubjekter) og eventuelt andre samarbeid/foreninger er ikke omfattet av regelverket om selskapskontroll, men er likevel her for å gi en bedre oversikt over kommunens interesser.

Når det gjelder kommunale foretak, fører kontrollutvalget tilsyn med dette på lik linje som for kommunen. I forhold til vertskommunesamarbeid og interkommunalt samarbeid (som ikke er egne rettssubjekter), er det hhv. vertskommunens eller kontorkommunens kontrollutvalg som har tilsynsansvaret. For øvrige organisasjoner har ikke kontrollutvalget noe tilsynsansvar. Det som står under «andre interkommunale samarbeid» er samarbeid hvor det ikke går klart fram hvordan samarbeidet er organisert. Stiftelser har ingen eiere, de eier seg selv.

Vertskommunesamarbeid (kompl. § 28)

- Glåmdal krisesenter (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes, Kongsvinger er vertskommune)
- Interkommunal legevakt (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal, Kongsvinger er vertskommune)
- Interkommunal veterinærvakt (Eidskog, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal, Kongsvinger er vertskommune)
- Kongsvinger kommune interkommunale øyeblikkelig hjelp (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Nes i Akershus, Kongsvinger er vertskommune)
- Regionalt innkjøp (RIIG) (Eidskog (har nylig meldt seg ut), Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes, Kongsvinger er vertskommune)

Interkommunalt samarbeid (kompl. § 27, ikke eget rettssubjekt)

- Hedmark IKT (Hamar, Stange, Løten, Kongsvinger, Grue og Nord-Odal, Hamar er kontorkommunen)
- IKA-Opplandene IKA (er et interkommunalt arkivdepot for kommuner i Hedmark og Oppland, interkommunalt samarbeid, men Oppland fylkeskommune som kontorkommune)
- Regionrådet i Glåmdal (Hedmark fylkeskommune, Eidskog kommune, Grue kommune, Kongsvinger kommune, Nord-Odal kommune, Sør-Odal kommune, Våler kommune og Åsnes kommune) («Samarbeidsorgan»).

Andre interkommunale samarbeid (?)

- Nødalarmtjenesten 110-sentralen. Alarmsentral Brann Innlandet dekker 46 kommuner i Hedmark og Oppland fylker. Regionen er sammenfallende med Innlandet politidistrikt. Elverum kommune er vertskommune for drift av regional 110-sentral for Innlandet. Elverum kommune har delegert driftsansvaret for 110-sentralen til Midt Hedmark brann og Redningsvesen IKS.



- Interkommunalt geodatasamarbeid GIS-samarbeid (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal) (Statens kartverk er sekretariat)
- Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensing region 2 (bl.a. Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes, sekretariatet er tillagt Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS).

Stiftelser (ingen eiere):

- Kongsvinger boligstiftelse
- Høgskolestiftelsen i Kongsvinger
- Stiftelsen kvinnemuseet-Solør-Odal museene



7.4 Risiko- og vesentlighetsvurdering

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

¹Vurdert bl.a. på bakgrunn av dokumentanalyser



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

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



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

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



Del 3 – Plan for selskapskontroll

8 Gjennomføring og rapportering av kontrollen

På bakgrunn av informasjonen som er samlet inn gjennom dokumentanalyse, spørreskjema, innspill fra rådmennene og prosessmøte i kontrollutvalget, er det utarbeidet forslag til selskapskontrollprosjekter. For de foreslåtte selskapskontrollprosjektene er det angitt kriterier i henhold til de momentene som er listet opp i 5.2.

Det er viktig å understreke at risiko- og vesentlighetsvurderinger er skjønnsmessige vurderinger basert på foreliggende informasjon, og at kontrollutvalget kan vurdere risikoene knyttet til selskapene ulikt fra det som er foreslått her.

Det er kontrollutvalget som skal vurdere og prioritere de ulike områdene, og foreslå rekkefølgen for selskapskontrollprosjekter i den planen som blir lagt frem for kommunestyret. Kommunestyret fatter endelig vedtak. Eventuell forvaltningsrevisjon i selskaper legges også inn i plan for forvaltningsrevisjon.

8.1 Gjennomføring

Kontrollutvalget vurderer årlig omfanget av selskapskontroller og hvilke kontroller som skal gjennomføres med utgangspunkt i plan for selskapskontroll. Utvalget kan, i den grad det finner det nødvendig, be om at aktuelle selskaper oversender relevante dokumenter iht. kommuneloven § 80. Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen, hvis forutsetningene skulle endre seg.

Kontroller i selskaper som har flere eierkommuner, bør i størst mulig grad koordineres.

Flere av selskapene kommunen eier, eies ofte sammen med andre kommuner. Dersom kontrollutvalget planlegger å gjennomføre kontroll i et selskap kommunen eier sammen med en eller flere andre kommuner, kan det fremgå av planen om kontrollutvalget ønsker å samordne selskapskontrollen med de andre eierne. (Kontrollutvalgsboken side 85)

8.2 Prioritering av selskapskontroller 2016-2019

I oversikten nedenfor er det foreslått kontroller ut fra de opplysningene som foreligger for perioden 2016-2019⁹. Det går fram av oversikten hvilke kontroller som er foreslått. Hvilke kontroller som skal gjennomføres når, vil gå fram av kontrollutvalgets årsplan, på bakgrunn av foreslåtte ressurser.

Det anbefales at planen revideres etter to år.

⁹ Prioriteringen tas i kontrollutvalgets møte 30.8.16



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

8.3 Rapportering

Rapport etter gjennomført selskapskontroll sendes fra utøver til kontrollutvalget. Etter kontrollutvalgets behandling sendes rapporten kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer om gjennomførte selskapskontroller og resultatet av disse i sin årsrapport som legges fram for kommunestyret. Hvis kontrollutvalget har gjort endringer i plan for selskapskontroll, jf. punktet om "Gjennomføring (pkt. 8.1), som nevnt ovenfor, skal dette framgå av årsrapporten.

Eventuelle anbefalinger etter gjennomført selskapskontroll følges opp av kontrollutvalget. Oppfølgingen rapporteres til kommunestyret gjennom kontrollutvalgets årsrapport.

9 Avslutning

Med regelverket om selskapskontroll sikres de folkevalgte bedre tilsyn og kontroll med den delen av den kommunale virksomheten som er organisert som interkommunale selskaper eller aksjeselskaper. Men kontroll og tilsyn er ikke bare spørsmål om behov og mulighet, men også om kontrollvilje. Avgjørende for om kommunen har tilfredsstillende kontroll og tilsyn med sine fristilte virksomheter, vil til syvende og sist være om det er politisk vilje til kontroll med virksomhetene. I dette ligger at det stilles midler til disposisjon for kontrollutvalget for gjennomføring av selskapskontroll.

For kommunestyret som øverste ansvarlige organ i kommunen vil det også være viktig hele tiden å vurdere om de organisasjonsformer som kommunen har valgt for sin virksomhet, er egnet til å fremme de mål og verdier for kommunens virksomhet som kommunestyret mener er viktige.

Kongsvinger, 30.8.16
Øystein Østgaard
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Oversikt over plan for selskapskontroll 2016

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

¹ Kontrollutvalgets forslag, ikke behandlet i kommunestyret enda.

VEDLEGG

til sak 61/16

30.11.2016 09:59



Sak nr.	Sak	Møtedato
62/2016	Kontrollutvalgets årsplan for 2017.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Årsplan 2017 – Kontrollutvalget i Kongsvinger.

Saksopplysninger

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2017. Den bygger på samme mal som i 2016, hvor vi da i tillegg lager en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget i hvert møte. En oppdatert versjon av tiltaksplanen vil til enhver tid ligge på www.gs-iks.no, under «Dokumenter».

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det bli et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i juni med hovedfokus på skole og opplæring. Vi har fått undervisningsdirektør Anne Cathrine Holth til å komme og orientere om prosjektet «Kultur for læring». Det vil også bli andre temaer denne dagen, men det kommer vi nærmere tilbake til.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalget har denne høsten også behandlet overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon. Den overordnede analysen kan også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets øvrige tilsyn med forvaltningen, ettersom den gi et godt grunnlag for å be om opplysninger fra enheter og områder som ikke blir prioritert i forhold til forvaltningsrevisjon.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de 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.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



VEDLEGG I
til sak 62/16

ÅRSPLAN 2017

KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE



Foto hentet fra kommunens Facebookside.

**Vedtatt i kontrollutvalget 8.12.16
Behandlet i kommunestyret**



INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER.....	3
3	MØTEPLAN	3
4	KONTROLLUTVALGETS HOVEDFOKUS I 2017	4
4.1	TILSYN MED FORVALTNINGEN	4
4.2	OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON	4
4.3	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON.....	4
4.4	OPPGAVER KNYTTET TIL SELSKAPSKONTROLL	5
4.5	OPPGAVER KNYTTET TIL BUDSJETTBEHANDLINGEN.....	5
4.6	OPPGAVER KNYTTET TIL TILSYN MED REVISJONEN.....	5
4.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	6
4.8	ØVRIGE OPPGAVER OG AKTIVITETER I 2017.....	6
	VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT	7
	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER.....	7
	KONTROLLUTVALGET OG REVISOR	8
	KONTROLLUTVALGET OG SEKRETARIAT	8



1 Innledning

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget med sitt sekretariat og revisjonen er sentrale hjelpeorganer for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i **kapittel 12** (§§ 76-83) om **"Internt tilsyn og kontroll. Revisjon."** I medhold av kommuneloven (koml.) § 77 nr. 11 er det laget egen forskrift for kontrollutvalg ("KU-forskriften"). Kommuneloven § 77, samt forskrift om kontrollutvalg finnes bl.a. på www.gs-iks.no/?id=6.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til tilsyn med den kommunale forvaltningen og til tilsyn med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av tilsynet.

Forskrift om kontrollutvalg har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon (kap. 4), forvaltningsrevisjon (kap. 5) og selskapskontroll (kap. 6). I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor (§ 16), ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor (§ 17) og budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen (§ 18). Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat (§ 20). Eksempler på hvordan kontrollutvalget kan utføre sine oppgaver er gjengitt i **vedlegget**.

I kontrollutvalgets årsplan har vi omtalt noen av oppgavene som er planlagt gjennomført i 2017. Kontrollutvalget vil i tillegg ha en egen tiltaksplan med mer spesifisering av planlagte tiltak og oppgaver i 2017. Denne blir oppdatert fortløpende og er tilgjengelig på www.gs-iks.no under "Dokumenter".

2 Kontrollutvalget i Kongsvinger

Kontrollutvalget i Kongsvinger består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt for perioden 2015-2019:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Øystein Østgaard - leder	H	Randi E. Hansen	H
May Britt Sletten - nestleder	AP	Anne Margrete Sørli-Bolneset	SV
Liv Engom	PP	Kristine Eline Haugen	V
Alf Tore Pedersen	AP	Rune Monsen	AP
Bjørn Atle Jensen	FrP	Vidar Hoel	PP

Kontrollutvalgets reglement ligger på www.gs-iks.no, sist vedtatt i kommunestyret 13.10.16.

3 Møteplan

Kontrollutvalgets møter skal holdes for åpne dører på lik linje som andre kommunale utvalg. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid.

Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2017:

- Tirsdag 14.2.17
- Tirsdag 28.3.17
- Tirsdag 23.5.17
- Tirsdag 5.9.17
- Tirsdag 17.10.17
- Tirsdag 28.11.17

Det vil i tillegg bli en fellesdag i juni 2017, sammen med de øvrige kontrollutvalgene i regionen.



Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid tilgjengelig på www.gs-iks.no.

4 Kontrollutvalgets hovedfokus i 2017

4.1 Tilsyn med forvaltningen

Det generelle tilsynet med forvaltningen gjennomføres med følgende tiltak:

- Samtaler med ordføreren og rådmannen i vanligvis hvert møte.
- Informasjon fra enhetene, det tas stilling til dette etter hvert.

Rapportering til kontrollutvalget:

- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.
- Kopier av rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Rådmannens oversikt over oppfølging av KS-saker.

Alle innkallinger/protokoller fra kommunestyret og øvrige politisk utvalg (sendes rett til medlemmene). Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra formannskapet – Øystein Østgård
- Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
- Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
- Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
- Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
- Saker planutvalget - Øystein Østgård

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalget vil i løpet av året be om informasjon om ulike områder/temaer eller fra ulike enheter. Den overordnede analysen som er utarbeidet som grunnlag for forvaltningsrevisjon, vil også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen, ved å etterspørre informasjon fra enheter og områder som ikke blir prioritert i forhold til forvaltningsrevisjon.

Hvilke enheter som kontrollutvalget ønsker informasjon fra, vil til enhver tid gå fram av kontrollutvalgets tiltaksplan («Tilsyn med forvaltningen»). En oppdatert tiltaksplan ligger på www.gs-iks.no. Kontrollutvalget vil også vurdere å legge noen av møtene sine til de ulike virksomhetene i kommunen, eksempelvis i forbindelse med ulike orienteringer fra enhetene.

4.2 Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon

Ved behandlingen av kommunens regnskap for 2016, vil kontrollutvalget avgi en uttalelse, som stiles til kommunestyret. Formannskapet (og styret for foretakets regnskap) får kopi av uttalelsen, slik at den er med innstillingen til kommunestyret.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader, som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. Nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp, sendes kommunestyret til videre behandling. Revisjonens årsavslutningsbrev følges opp av revisjonen, med orientering til kontrollutvalget.

4.3 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020 ble behandlet i kontrollutvalget 8.12.16 og deretter sendt kommunestyret til behandling. Kontrollutvalgets forslag til prosjekter er som følger:



Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet

Det er kommunestyret som vedtar planen, og kan gjøre endringer i forhold til kontrollutvalgets forslag. Kontrollutvalget kan derfor ikke foreta bestillinger før planen er vedtatt.

I forhold til plan for forvaltningsrevisjon (2015-2016) har kontrollutvalget bestilt følgende prosjekter, som skal legges fram i 2017.

- NAV
- **Samhandlingsreformen** (fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene i regionen)

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp av kontrollutvalget i ettertid (om hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen). I 2017 skal kontrollutvalget følge opp

- **Oppfølging av forvaltningsrevisjon om Psykisk helse- og rusomsorg i Kongsvinger kommune.**
- **Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll.**

Oppgaver knyttet til selskapskontroll

Plan for selskapskontroll for 2016-2019 ble vedtatt i kommunestyret 13.10.16, med følgende prosjektområder:

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

Kontrollutvalget bestiller prosjekter som legges fram fortløpende fra 2017 og framover.

Alle gjennomførte selskapskontroller følges opp i ettertid. I 2017 skal kontrollutvalget følge opp

- **Intern kontroll i GIVAS IKS.**

Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 i møtet 30.8.16. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Budsjettet vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp at dette skjer (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen

Følgende tiltak er planlagt:

- Revisjonen rapporterer om sin virksomhet gjennom revisjonens ulike planverk, gjennom oppdragsavtaler og engasjementsbrev og for øvrig ved behov.
- Oppdragsansvarlig revisor både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon legger fram sine uavhengighetserklæringer i 2017.



- I første møtet etter sommerferien orienterer revisjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017. Revisjonens plan for Kongsvinger kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
- Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere,¹ gjennomføres i siste møtet i 2017.
- Øvrige tiltak går fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.

Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsplan for 2018 behandles i siste møte i 2017 og sendes deretter kommunestyret til orientering.

Øvrige oppgaver og aktiviteter i 2017

- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kursvirksomhet.
 - Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 1-2 februar 2017. NKRFs kontrollutvalgskonferanse er en stor konferanse med deltakere fra hele landet. I de siste årene har antall deltaker ligget på mellom 500 og 600 deltakere, i 2016 var antall deltaker ca. 800.
 - Det blir et fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen i juni 2017, hvor bl.a. skole og skoleresultater vil være et tema.
 - Det er også ønskelig og nødvendig med jevnlige møter mellom kontrollutvalgslederne i distriktet og ser det som en mulighet gjennom møter i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS.
- Kontrollutvalgets leder eller nestleder vil være til stede i kommunestyret når kontrollutvalgets årsrapport blir behandlet.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og tilsyn, bl.a. gjennom sekretariatets hjemmeside og ved å oppfordre kommunen til å orientere om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.
- I den grad kontrollutvalget ønsker det, vil sekretariatet delta i kommunestyret når viktige saker fra kontrollutvalget blir behandlet.

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

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Vedlegg.

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



VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT

Kontrollutvalgets oppgaver

Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- revisjonens arbeid,
- overordnet analyse
- tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg,
- samtalen med ordføreren og rådmannen
- rådmannens rapportering av oppfølging av vedtak,
- innkalling av enhets- eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste,
- besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter,
- utvalgets egne observasjoner,
- rapporter fra andre tilsynsorganer,
- saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette tilsynet er omhandlet i årsplanens pkt. 4.6.

Uttalelse til regnskapet

I henhold til forskriften § 7, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapet. Denne skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har et ansvar i forhold til oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskrift om revisjon § 4, 2. ledd.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Det skal lages en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse. Kontrollutvalget skal legge denne planen fram for kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Selskapskontroll er hjemlet i koml. § 77 nr. 5 og i § 80. Ifølge koml. § 77 nr. 5, skal kontrollutvalget "påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m." Koml. § 80 hjemler utvidet tilsyn i heleide kommunale aksjeselskaper og interkommunale selskaper.

Selskapskontroll er videre omtalt i kontrollutvalgsforskriften kapittel 6. Selskapskontroll består av eierskapskontroll, som er obligatorisk, og forvaltningsrevisjon, som er en "kan-oppgave". Det skal lages en plan for selskapskontroll som legges fram for kommunestyret.

Budsjettbehandlingen

Etter kontrollutvalgsforskriften § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter.

Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Kontrollutvalgets tilsyn med revisjonen kan utøves på følgende måte:

- Gjennom behandling av revisjonens planverk.



- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering.
- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter.
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen.
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget.
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget.

NKRF har utarbeidet veileder for hhv. tilsyn med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon som benyttes i vurderingen.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Det er gitt egne bestemmelser om rapportering av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (KU-forskriften § 11) og selskapskontroll (KU-forskriften § 15). Slik rapportering skal være basert på den vedtatte planen.

Forvaltningsrevisjonsrapporter vil bli oversendt kommunestyret til orientering eller med innstilling etter at utvalget har foretatt en vurdering i den enkelte saken. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet (se pkt. 4.3) er kontrollutvalgets rapportering i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

Kontrollutvalget og revisor

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (ev. regnskapsrevisjon) etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget kan avtale innsynsrett i revisjonens arbeidspapirer i den grad det er nødvendig for kontrollutvalgets tilsynsansvar ovenfor revisjonen (jf. merknader til forskrift om kontrollutvalg § 5, siste ledd). Det lages i så fall en avtale om dette.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentlighetslovens bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid. Jf. også forskrift om revisjon § 20.
- Revisjonen skal orientere kontrollutvalget om gjennomført ekstern kvalitetskontroll fra NKRF.

Kontrollutvalget og sekretariat

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 20, skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal *"sørge for sekretærbistand som til enhver tid tilfredsstillende kontrollutvalgets behov"*.

Kommentarene til § 20 annet ledd om sekretærtjenester, annet ledd sier: *"Et kompetent sekretariat er en viktig forutsetning for at kontrollutvalget skal fungere godt og utøve sine oppgaver på en tilfredsstillende måte. Sekretariatet for kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg må ha tilgang på en bredt sammensatt kompetanse."*

Glåmdal sekretariat IKS er et interkommunalt selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes kommuner. Sekretariatet har to ansatte (pt. 1,8 stillinger).



Sak nr.	Sak	Møtedato
63/2016	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

Som det går fra av koml. § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg (bl.a. § 6), har kontrollutvalget et tilsynsansvar ovenfor regnskapsrevisjon. NKRF² har gitt ut en veileder med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1. Selv om det ikke går direkte fram av lovteksten, så har NKRF også laget en veileder for kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon. En skjematisk framstilling av denne oppfølgingen ligger i vedlegg 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Forslag til vedtak

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.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

² Norges Kommunerevisorforbund

VEDLEGG 1

Kontrollutvalgets tilsynsansvar *til sak 63/16*
for regnskapsrevisjon i Hedmark Revisjon IKS
utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS

Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
1. Krav til utdanning og praksis for oppdragsansvarlig revisor – RF § 11	- Oppdragsansvaret for regnskapsrevisjon i Kongsvinger i 2016 har vært Tommy Pettersen. Han fredsstiller kravene iht. RF § 11. - Alle oppdragsansvarlige og utøvende revisorer i Hedmark Revisjon IKS vil oppfylle NKRFs krav til etterutdanning for perioden 2014-2016, såfremt planlagte kurs ut året blir gjennomført og ansatte ikke blir forhindret fra å delta.
2. Krav tilandel for oppdragsansvarlig revisor – RF § 12	- Oppdragsansvarlig revisor er registrert revisor og har autorisasjon.
3. Dokumentasjon av revisors uavhengighet – RF § 15	- Dokumentasjon av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet legges fram for kontrollutvalget hvert år. Uavhengighetserklæringen for 2016 for Kongsvinger kommune (Tommy Pettersen) ble behandlet i møtet 30.8.16, sak 41/16.
4. Generelt om revisors uavhengighet og objektivitet – RF § 13 & 14	- Utevende revisorer leverer sin egenvurdering til daglig leder i Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsansvarlige leverer kun til kontrollutvalget, jf. pkt. 3.
5. Kunnskap om revisjonens innhold	- Kontrollutvalget fikk orientering om regnskapsrevisjonen i opplæringsmøtet 14.1.16. - Det gis også informasjon om regnskapsrevisjonen i engasjementsbrevet (behandlet i møtet 16.2.16, sak 5/16) og som vedlegg til oppdragsavtalen (jf. pkt. 6). - I tillegg får kontrollutvalget informasjon gjennom den årlige behandlingen av revisjonsstrategien, jf. sak 51/16 (møte 18.10.16). - Kontrollutvalget får også informasjon gjennom rapportering av gjennomført regnskapsrevisjon interim. Interimrapportering for 2015 ble lagt fram i møtet 16.2.16, sak 3/16. Interimrapportering for årsregnskapet 2016 legges fram i det første møtet i 2017. - Kontrollutvalget får også informasjon om revisjonens arbeid ved behandling av årsregnskapet/revisjonsberetningen. - Øvrig informasjon om revisjonen gis i møter ved behov.
6. Avtaler mellom revisor og kontrollutvalget	- Hedmark Revisjon IKS utarbeider en oppdragsavtale som signeres av daglig leder og kontrollutvalgets leder. Kontrollutvalget vedtok en oppdragsavtale for 2016 i møtet 18.5.16, Sak 23/16. - Hedmark Revisjon IKS rapporterer i forhold til oppdragsavtalen hvert tertial. - Det er ikke laget andre avtaler mellom kontrollutvalget og revisor.
7. Revisjonsstrategi	- Oppdragsansvarlig revisor for kommunens årsregnskap rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav): - o Plan/revisjonsstrategi (høst) - o Statusrapport (vinter) - o Årsavslutning (vår) (revisjonsberetning og årsavslutningsbrev). - o Årsavslutningsbrevet følges opp av revisjonen i forbindelse med utarbeidelse av revisjonsstrategi, og manglende oppfølging rapporteres i interimrapporteringen.

Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
	- Kontrollutvalget fikk møtet 18.10.16, sak 52/16 informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). - Hedmark Revisjon IKS har ikke hatt ekstern kvalitetskontroll innen regnskapsrevisjon i 2016.
8. Nummererte brev – RF § 4	- Kontrollutvalget får nummererte brev der det er påkrevet. - Kontrollutvalget i Kongsvinger har ikke mottatt noe nummerert brev i 2016.
9. Misligheter – RF § 3, RF § 4, KF § 8	- Vi har den oppfatningen at Hedmark Revisjon IKS følger bestemmelsene som er gitt i forhold til misligheter. - Det er ikke behandlet noen saker knyttet til misligheter i 2016.
10. Revisjonsberetningen – RF § 5	- Kontrollutvalget mottar kopi av revisjonsberetningen, slik bestemmelsene sier. Hvis det er alvorlige mangler, sendes nummerert brev i forkant, jf. det som er sagt i pkt. 8.
11. Revisors møteplikt og møterett – RF § 19, KF § 19	- Oppdragsansvarlig revisor (eller den han bemyndiger) er til stede i kommunestyret når regnskapet blir behandlet. - Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS eller oppdragsansvarlig revisor (eller den han bemyndiger) er til stede i kontrollutvalgets møter, når det er påkrevet. Dette blir vurdert fra møte til møte.
12. Revisors opplysningsplikt – RF § 20	- Revisors opplysningsplikt ovenfor kontrollutvalget følges. Kontrollutvalget får de opplysningene som de ber om.

Forklaringer til punktene:

1. Revisjonsforskriften angir kvalifikasjonskrav til hvem som kan være ansvarlig for revisjon av årsregnskapene for kommunene. Det er krav om bestått bachelor eller master i revisjon samt tre års praksis fra regnskapsrevisjon for oppdragsansvarlig revisor. Forskriftene hjemler en overgangsordning. Kvalifikasjonskravet gjelder ikke de øvrige revisorene i teamet. Dette er mest aktuelt å sjekke i forbindelse med skifte av oppdragsansvarlig revisor.
2. Det er i forskriften satt krav om vandelsattest for den som er ansvarlig for revisjonsoppdraget i en kommune. Registrerte og statsautoriserte revisorer vil ha fremskaffet vandelsattest i forbindelse med innvilget autorisasjon. Dette er mest aktuelt ved skifte av revisor.
3. Revisor har plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år avgis en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det skal avgis uavhengighetserklæringer for hver kommune.
4. Det er gitt begrensninger for alle som deltar i revisjonen av en kommune i forhold til andre ansettelsesforhold, styreverv, interessekonflikter og rådgivningstjenester. Revisor er ansvarlig for å foreta de nødvendige vurderingene slik at utførelse av revisjonen og bemanning er i henhold til krav i lov og forskrift. Det er ikke satt noen krav om at disse vurderingene dokumenteres overfor kontrollutvalget, men utvalget bør være kjent med de formelle begrensningene for utførelse av revisjonen og eventuelt forsikre seg om at revisor løpende foretar de nødvendige vurderingene.
5. For at kontrollutvalget skal kunne ha en oppfatning av om regnskapene blir revidert på en betryggende måte, bør kontrollutvalgene ha kunnskap om hva revisjonsarbeidet omfatter.

Et engasjementsbrev fra revisor vil kunne være til hjelp. Hensikten med et engasjementsbrev er å informere den reviderte om revisjonsoppdragets art og klargjøre de involverte partenes oppgaver og plikter. Her vil formål og innhold i revisjonen utdypes nærmere, sammen med en avklaring av hva som er kommunens ansvar. Det er utarbeidet en revisjonsstandard som omhandler vilkårene for et revisjonsoppdrag og engasjementsbrev. Spesielt forhold knyttet til rapportering og kommunikasjon vil kunne bidra til nyttige avklaringer i forhold til kontrollutvalgets oppgave og forventninger. Hva kan det forventes at revisor skal rapportere når og i hvilken form? Eksempler vil være revisjonsberetningen og hva som ligger til grunn for denne, rapporteringsrutiner om avdekkede misligheter, såkalte

nummererte brev og hva som vil bli rapportert i disse og eventuelt annen rapportering fra revisor.

Det vises til ISA 210 Inngåelse av avtale om vilkårene for revisjonsoppdraget når det gjelder engasjementsbrev fra revisor. Kontrollutvalget må gjøre seg kjent med dette brevet.

6. Mange har funnet det hensiktsmessig å utarbeide avtaler eller rutiner som regulerer samarbeidet og arbeidsfordelingen mellom kontrollutvalget og revisor. Dette blir ofte gjort for forhold som ikke er tilstrekkelig regulert gjennom lov og forskrift. Slike avtaler/rutiner kan eksempelvis omtale:
- Krav til skriftlighet i rapportering /kommunikasjon
 - Avklare kontrollutvalgets innsynsrett i revisors arbeidspapirer
 - Definere kvalitet på tjenesteleveransen med resultatmål og frister
 - Revisjonsstrategi /Planleggingsmemo pr oppdrag med fordeling av ressurser (i løpet av høsten)
 - Nummererte revisjonsbrev (løpende)
 - Kopi av revisjonsberetning innen angitte frister
 - Årsrapport / Oppsummeringsbrev pr. revisjonsoppdrag (våren) som kan inneholde:
 - Funn og resultater i forhold til overordnet revisjonsstrategi
 - Hovedtrekkene i gjennomført revisjon
 - Kommentarer/merknader til årsregnskap og årsberetning
 - Administrasjonens oppfølging av revisors merknader, revisjonsbrev og prosjekter
 - Revisors forslag til budsjett for revisjonsoppdrag et for kommende år og hvilke tjenester som dekkes (høsten), og evt. benchmarking
 - Avklare hva som er tilleggstjenester
 - Skriftlig egenvurdering av uavhengighet (årlig)
 - Forholdet til media og avtale om hvem som uttaler seg
 - Oppsigelse og reforhandling

Opplistingen over er ikke uttømmende. Slike avtaler/rutiner vil etter vårt syn bidra til en tydeligere avklaring av roller og hva kontrollutvalget kan forvente fra revisor. Behovet for slike avtaler/rutiner må imidlertid ses i sammenheng med selskapsavtaler og andre avtaler som allerede regulerer det enkelte oppdraget.

7. Revisor er underlagt flere faglige standarder for hvordan et revisjonsoppdrag skal planlegges, gjennomføres og rapporteres. Det skal blant annet utarbeides en overordnet revisjonsstrategi for hvert revisjonsoppdrag.

Det er naturlig at kontrollutvalgene blir orientert om revisjonsstrategien så tidlig som mulig i revisjonsåret. Revisor kan presentere de overordnede vurderingene som er gjort i forhold til risikobildet for revisjonsoppdraget, hvordan revisjonen er planlagt gjennomført og eventuelle risiko- og fokusområder for revisjonsoppdraget.

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet, så revisor bør også gjennom året gi tilbakemelding om revisjonsarbeidet følger oppsatt plan, eller om det er grunnlag for å endre revisjonsstrategien på noen områder.

Revisor bør i alle tilfeller presentere en oppsummering av årets revisjon med funn og vurderinger i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetningen og forut for kontrollutvalgets uttalelse til regnskapene.

Det er ulik praksis på om informasjonen som gis her er skriftlig eller muntlig. En fornuftig løsning kan være at revisjonsstrategi og eventuelle risikovurderinger gis muntlig, gjerne i form av en presentasjon (eventuelt i lukket møte), det samme gjelder for statusrapportering av den løpende revisjonen, mens det for oppsummeringen med funn og vurderinger er hensiktsmessig med en skriftlig redegjørelse.

Rapporteringsform, muntlig eller skriftlig, må avtales med det enkelte kontrollutvalg.

8. I forskriften er det krav om at revisor i brev skriftlig skal påpeke nærmere angitte forhold overfor kontrollutvalget. Administrasjonssjefen skal ha kopi av brevet. Det er listet opp syv forhold som krever slik rapportering. Bestemmelsen er ikke til hinder for at revisor selv vurderer om det er andre forhold som også bør rapporteres til kontrollutvalget. Forholdene som er listet opp i § 4 er av alvorlig karakter. Slike forhold skal følges opp i revisjonsarbeidet, og kontrollutvalget kan be om rapportering fra revisor om administrasjonssjefen sørger for at det blir iverksatt

korrigerende tiltak.

Kontrollutvalget bør som et ledd i det å holde seg løpende underrettet om revisjonsarbeidet vurdere om det hensiktsmessig å få tilsendt annen viktig korrespondanse mellom revisor og administrasjonen.

9. Revisor skal gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Dersom revisor konstaterer misligheter, skal det straks sendes en skriftlig, foreløpig innberetning til kontrollutvalget. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal kontrollutvalget ha endelig innberetning. Administrasjonssjefen skal ha kopi av innberetningene. Misligheter er nevnt som en av de 7 forholdene i punktet over, som krever nummerert brev fra revisor til kontrollutvalget.

Rapportering om misligheter kan gjøres muntlig så lenge revisor ikke har brakt klarhet i om det er misligheter eller ikke.

Etter ISA 240 Revisors oppgaver med og plikter til å vurdere misligheter ved revisjon av regnskaper skal revisor forespørre ledelsen om dens vurdering av risiko for misligheter og etablerte kontroller for å hindre og avdekke misligheter. Kontrollutvalget kan be om bli orientert om ledelsens og revisors vurderinger på dette området

10. Kontrollutvalgene skal avgi en uttalelse om årsregnskapet etter at revisor har avgitt revisjonsberetningen, men før regnskapet vedtas av kommunestyret. Revisor skal avgi sin revisjonsberetning innen 15. april, med kopi til kontrollutvalget.

Siden en normalberetning ikke gir særlig informasjon utover selve bekreftelsen av regnskapet, bør revisor i møtet hvor kontrollutvalget avgir sin uttalelse oppsummere årets revisjon og kommentere forhold knyttet til regnskapet og årsmeldingen. Som regel vil revisor oppsummere revisjonen og kommentere forhold som bør følges opp i et eget brev.

I årsoppgjørsbrevet avklarer/bekrefter revisor om det ved årsavslutningen foreligger uavklarte forhold som det etter revisors vurdering er hensiktsmessig at kontrollutvalget også følger opp.

11. Revisor har plikt til å møte i kommunestyret når det behandler saker som har tilknytning til revisors oppdrag. For øvrig har oppdragsansvarlig revisor møterett i kommunestyret. Oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Kontrollutvalget og revisor bør uavhengig av forskriftens krav ta stilling til om det er nødvendig med revisors deltakelse i kontrollutvalgsmøter.

12. Revisor har opplysningsplikt overfor medlemmer av kommunestyret og kontrollutvalget om forhold som revisor har fått kjennskap til gjennom revisjonen, når dette kreves. Revisor har ikke plikt til å gi opplysningene til enkeltmedlemmer men kan kreve å få gitt disse til utvalget som kollegium.

Kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon i Hedmark Revisjon IKS

utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS

Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
1. Krav til kompetanse for oppdragsansvarlig revisor – RF § 11 Revisjonsforskriften stiller krav om at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor skal ha minimum tre års utdannelse fra universitet/høyskole.	- Det er tre oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer knyttet til Kongsvinger kommune, jf. pkt. 3. Alle tilfredsstiller kravene gitt i revisjonsforskriften § 11. - Alle oppdragsansvarlige og utøvende revisorer i Hedmark Revisjon IKS vil oppfylle NKRFs krav til etterutdanning for perioden 2014-2016, såfremt planlagte kurs ut året blir gjennomført og ansatte ikke blir forhindret fra å delta.
2. Krav tilandel for oppdragsansvarlig revisor – RF § 12 Det er i forskriften satt krav om at den som ansettes som revisor i en kommune eller gis ansvar for revisjonsoppdrag for en kommune, må ha ført hederlig andel, være i stand til å oppfylle sine forpliktelser etter hvert som de forfaller, og være myndig. Kravene må dokumenteres gjennom en vandelsattest. Det er tilstrekkelig å konstatere at kravene er oppfylt ved ansettelse eller tildeling av oppdrag.	- De oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene knyttet til Kongsvinger kommune tilfredsstiller kravene gitt i revisjonsforskriften § 12.
3. Dokumentasjon av revisors uavhengighet – RF § 15 Revisor har plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det skal avgis uavhengighetserklæringer for hver kommune.	- De oppdragsansvarlige revisorene Lina Høgås-Olsen, Laila Irene Stenseth og Jo Erik Skjeggstad la fram uavhengighetserklæringer for Kongsvinger kommune i møtet 16.2.16, sak 7/16. - Selskapet har etablert en rutine der revisor løpende skal vurdere sin uavhengighet, og dette vurderes og dokumenteres pr prosjekt.
4. Generelt om revisors uavhengighet og objektivitet – RF § 13 & 14 Det er gitt begrensninger for alle som deltar i revisjonen av en kommune i forhold til andre ansettelsesforhold, styreverv, interessekonflikter og rådgivningstjenester. Revisor er ansvarlig for å foreta de nødvendige vurderingene slik at utførelse av revisjonen og bemanning er i henhold til krav i lov og forskrift. Det er ikke satt noen krav om at disse vurderingene dokumenteres overfor kontrollutvalget, men utvalget bør være kjent med de formelle begrensningene for utførelse av revisjonen og eventuelt forsikre seg om at revisor løpende foretar de nødvendige vurderingene. Bestemmelsene om uavhengighet gjelder også revisjonsmedarbeidere.	- De øvrige forvaltningsrevisorene i Hedmark Revisjon IKS legger også fram egenvurdering i forhold til uavhengighet. Denne behandles internt i selskapet. - Selskapet har etablert en rutine der revisor løpende skal vurdere sin uavhengighet, og dette vurderes og dokumenteres pr prosjekt.
5. Grunnlaget for gjennomføringen av et forvaltningsrevisjonsprosjekt Kontrollutvalget bør få seg forelagt og drøfte et utkast til prosjektplan, se punkt 6. Den vedtatte prosjektplanen danner grunnlaget for gjennomføringen av prosjektet. Behovet for ytterligere formalisering vil avhenge av hvilken avtalemessig regulering av revisjonstjenesten kommunen har valgt.	- All forvaltningsrevisjon gjennomføres på bakgrunn av bestilling fra kontrollutvalget. - Det ble i møte 16.2.16, sak 14/16, behandlet en prosjektplan i forhold til forvaltningsrevisjon i NAV. - Det ble i møte 30.8.16, sak 38/16, behandlet en prosjektplan i forhold til undersøkelse knyttet til BPA-ordningen. - Det ble i møte 30.8.16, sak 39/16, behandlet en

Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
	prosjektplan i forhold til forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen, som er et fellesprosjekt for hele regionen.
6. Prosjektplan Prosjektplanen bør omtale følgende punkter: - bakgrunn for prosjektet inkludert klargjøring av vesentlighet og risiko - problemstillinger - ressursbehov - leveringstidspunkt Prosjektplanen kan også gi informasjon om - formål (utfyllende informasjon) - revisjonskriterier eller grunnlaget for disse - metodisk tilnærming - organisering og ansvar - detaljert tidsplan	- Prosjektplan utarbeides i tråd med foreslåtte maler.
7. Endringer i prosjektplanen Dersom det oppstår behov for å gjøre vesentlige endringer i forhold til prosjektplanen, som er lagt fram for kontrollutvalget jf. pkt 6, skal endringene legges fram for kontrollutvalget for godkjenning.	- Kontrollutvalget har delegert til sekretariatet å avtale små endringer i prosjektplanen. Ved større endringer, har endringene blitt lagt fram for kontrollutvalget. - Uansett endring, har kontrollutvalget blitt orientert i påfølgende møte.
8. Orientering til kontrollutvalget underveis Ved omfattende prosjekter kan kontrollutvalget ha behov for orientering fra revisor underveis om hvordan prosjektet utvikler seg for å forsikre seg om at det er i tråd med bestillingen og tidsplanen. Slik informasjon kan gis på ulike måter og med ulik grad av formalitet.	- Kontrollutvalget blir holdt oppdatert om prosjektet underveis, der det er nødvendig.
9. Kvalitetskontroll Kontrollutvalget bør forsikre seg om at forvaltningsrevisjonsprosjektet gjennomføres i samsvar med kravene i RSK 001 <i>Standard for forvaltningsrevisjon</i>. Standarden inneholder krav om at forvaltningsrevisjon skal kvalitetssikres. Kontrollutvalget bør få en orientering fra revisor om det kvalitetskontrollsystemet som er iverksatt.	- Kontrollutvalget fikk møtet 18.10.16, sak 52/16 informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). - Hedmark Revisjon IKS har ikke hatt ekstern kvalitetskontroll innen forvaltningsrevisjon i 2016.
10. Framlegging av ferdig rapport Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte. Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.	- Oppdragsansvarlig revisor eller utførende revisor er til stede i kontrollutvalgets møte og presenterer rapporten og svarer på spørsmål. - Sekretariatet dokumenterer i saksframstillingen, vurdering av om rapporten er iht. bestillingen og om problemstillingene er besvart, når rapporten legges fram i møtet.
11. Misligheter – RF § 3, RF § 4, KF § 8	- Vi har den oppfatningen at Hedmark Revisjon

Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
Kontrollutvalget bør forsikre seg om at revisjonsenheten har rutiner som sikrer en forsvarlig håndtering av misligheter og feil som blir avdekket i forbindelse med forvaltningsrevisjon.	IKS følger bestemmelsene som er gitt i forhold til misligheter. - Det er ikke behandlet noen saker knyttet til misligheter i 2016.
12. Revisors møteplikt og møterett – RF § 19, KF § 19 Revisor har plikt til å møte i kommunestyret når det behandler saker som har tilknytning til revisors oppdrag. For øvrig har oppdragsansvarlig revisor møterett i kommunestyret. Dette gjelder også i de tilfeller dørene lukkes. Oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.	- Det er behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport i kommunestyret i 2016 (7.4.16), knyttet til Intern kontroll. Forvaltningsrevisor var til stede under behandlingen. - Det er behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport (selskapskontroll) i kommunestyret i 2016 (7.4.16), knyttet til Intern kontroll i GIVAS IKS. Forvaltningsrevisor var til stede under behandlingen.
13. Revisors opplysningsplikt – RF § 20 Revisor har opplysningsplikt overfor medlemmer av kommunestyret og kontrollutvalget om forhold som revisor har fått kjennskap til gjennom revisjonen, når dette kreves. Revisor har ikke plikt til å gi opplysningene til enkeltmedlemmer, men kan kreve å få gi disse til utvalget som kollegium.	- Kontrollutvalget har fått de opplysningene fra revisor som de har bedt om.



Sak nr.	Sak	Møtedato
64/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune 2017-2020.

Saksopplysninger

Ifølge kommunelovens § 77, nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9, er det kontrollutvalgets ansvar å påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 10, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret.

Av 2. ledd framgår det at planen skal baseres på en overordnet analyse. Selve forskriftsteksten gir ingen føringer på hva en slik overordnet analyse er, eller hvordan den skal gjennomføres, bortsett fra at den skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Glåmdal sekretariat IKS har nå utarbeidet en overordnet analyse for Kongsvinger kommune, sammen med en plan for forvaltningsrevisjon, med forslag til prosjekter som skal gjennomføres i 2017-2020. Det går fram av analysen kap. 1.4, hvilke kilder som er benyttet i analysen. Rådmannen har hatt analysen til gjennomsyn. Rådmannen har ikke hatt anledning til å gå dypt inn i analysen, men ut fra det han har sett, har han ingen kommentarer.

I dokumentet, kapittel 2, ligger planen for forvaltningsrevisjon. Det legges opp til en diskusjon om hvilke prosjekter som skal velges, i møtet. Deretter vil de prioriterte prosjektene bli lagt inn i planen før saken sendes kommunestyret. Kommunestyret får både analysen og planen.

Det er viktig at kontrollutvalget får delegert myndighet til å gjøre omprioriteringer i planen, da det kan skje endringer som gjør at det ikke er hensiktsmessig å gjennomføre prosjektet på det tidspunktet som er skissert. Årsakene til dette kan være følgende:

1. Det er flere som har tilsyn med kommunen, som eksempelvis Fylkesmannen. Vi har opplevd noen ganger at når vi skal i gang med forvaltningsrevisjon, så er Fylkesmannen kanskje i ferd med å gjøre tilsyn på akkurat samme område. Dette blir da dobbelt arbeid for administrasjonen og dårlig bruk av ressurser fra revisjonens side.
2. Vi har en interkommunal løsning på både sekretariatet og revisjonen. Noe av årsaken til at man velger interkommunale løsninger, er selvfølgelig muligheten til å samordne ressurser og effektivisere arbeidet. Vi har også ved flere anledninger gjort forsøk på å samordne forvaltningsrevisjon. Det er veldig ressursbesparende når vi kan gjennomføre samme prosjekt i flere kommuner samtidig. Hvis flere kommuner har satt opp det samme prosjektet i sin prioriteringsliste, men kanskje med litt forskjellig prioritering, så har kontrollutvalget mulighet til å omrokkere litt, for å tilpasse kontrollen til flere kommuner samtidig.
3. Det hender at det skjer omorganiseringer i kommunen, slik at det vedtatte prosjektet ikke lenger er aktuelt.
4. Vi har også opplevd at administrasjonen selv setter i gang undersøkelser på det samme området som det er vedtatt forvaltningsrevisjon på.
5. Vi kan eksempelvis gjennom en foranalyse, se at det er bortkastet å gjennomføre forvaltningsrevisjon, det vil derfor kunne være aktuelt å heller velge et annet prosjekt.



Vi har laget planen for fire år, men det er mest aktuelt å revidere planen igjen om to år.

Forslag til vedtak

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 kapitel 2.4.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
65/2016	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, vil presentere en benchmarking som er gjennomført i NKRFs regi.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
66/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	8.12.16

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	Møtedato
67/2016	Eventuelt.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift