



## KONTROLLUTVALGET I EIDSKOG KOMMUNE

|                             |                                                                                                                                             |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrollutvalgets medlemmer | Sidsel Mobrenna - leder<br>Arild Christiansen - nestleder<br>Per Ole Rønning<br>Elida Asp<br>Stine Morken Bakken                            |
| Ordfører                    | Ordfører Kamilla Thue.                                                                                                                      |
| Revisor                     | Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/<br>oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad |

|                              |                                                                                 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Kopi av innkallingen sendes: | Rådmann Helge Meyer<br>Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|

|                                                       |                                                                                         |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til: | Varamedlemmene (til orientering).<br>Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling. |
| Hele sakslisten med vedlegg legges på                 | <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> og på kommunens hjemmeside.            |

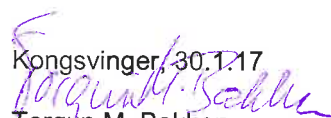
### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

|                  |                                                                                                                                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sted             | Eidskog rådhus, formannskapssalen.                                                                                                                                           |
| Tid              | Torsdag 9.2.17 kl. 08.15.                                                                                                                                                    |
| Sekretær         | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken<br>(Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379,<br><a href="mailto:TorgunM.Bakken@gs-iks.no">TorgunM.Bakken@gs-iks.no</a> ) |
| Invitert til sak | Ordfører Kamilla Thue til sak 10/17                                                                                                                                          |
| Innkalt til sak  | Rådmann Helge Meyer til sak 2/17 og 3/17.                                                                                                                                    |

### SAKSLISTE

| Sak nr. | Sak                                                               | Ca. tid for behandl. |
|---------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1/17    | Referater, orienteringer og diskusjoner.                          | 08.15                |
| 2/17    | Samtale med rådmannen.                                            | 09.00                |
| 3/17    | Rapport forvaltningsrevisjon – barnevernet.                       | 09.45                |
| 4/17    | Oppdrag fra kommunestyret, oppfølging av KS-sak 14/16.            | 10.45                |
| 5/17    | Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS.         | 11.15                |
|         | Lunsj                                                             | 11.30                |
| 6/17    | Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet. | 12.00                |
| 7/17    | Oppdragsavtalen for 2017.                                         | 12.00                |
| 8/17    | Statusrapport 3. tertial 2016 (31.12.16).                         | 12.30                |
| 9/17    | Revisjonsrapport interim 2016 – regnskapsrevisjon.                | 12.45                |
| 10/17   | Samtale med ordføreren.                                           | 13.30                |
| 11/17   | Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.                            | 14.15                |
| 12/17   | Evaluering av kontrollutvalgets møte.                             | 14.45                |
| 13/17   | Eventuelt.                                                        | 15.00                |

Sidsel Mobrenna (sign.)  
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 30.1.17  
  
Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

### Glåmdal sekretariat IKS

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



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

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter****Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Eidskog med jnr. 151/16 – 159/16.
2. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Eidskog med jnr. 1/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
3. Oversikt over KS-saker.
4. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
5. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 30.1.17.

**Fagstoff (sendes kun på e-post)**

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

**Saksopplysninger****Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet og Eidskog Næringsservice KF: Sidsel Mobrenna
  - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken
  - Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen
  - Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning
  - Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp
- 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?
  - Er det ønskelig at hele oppfølgingslista fortsatt skal sendes ut, jf. også at den ligger på sekretariatets hjemmeside.
- Avsluttede byggregnskaper, skal vi be om å få dette tilsendt fortløpende?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017 – orientering til de som ikke deltok.



### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |

| Jnr. | Mott/sendt | Dok.dato | Inn | Uf | Avsender/Mottaker                                     | Innhold                                                         | U.off. § | Arkiv   | Merknader         |
|------|------------|----------|-----|----|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------|---------|-------------------|
| 150  | 1.12.16    | 1.12.16  |     | x  | Eidskog kommunestyre                                  | Særutskrift - Oppdrag fra kommunestyret                         |          | 411.5.5 |                   |
| 151  | 1.12.16    | 1.12.16  |     | x  | Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon | Møtebok 1.12.16                                                 |          | 411.5.4 | Kopi lokalpressen |
| 152  | 2.12.16    | 2.12.16  |     | x  | Eidskog kommunestyre                                  | Særutskrift-Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon |          | 411.5.5 |                   |
| 153  | 2.12.16    | 2.12.16  |     | x  | Eidskog kommunestyre                                  | Særutskrift- Kontrollutvalgets årsplan 2017                     |          | 411.5.5 |                   |
| 154  | 2.12.16    | 2.12.16  |     | x  | Postmottak, ordfører og rådmann                       | Kontrollutvalgets møteplan 2017                                 |          | 411.2.2 |                   |
| 155  | 3.12.16    | 3.12.16  |     | x  | Hedmark Revisjon IKS                                  | Særutskrift - Bestilling av selskapskontroll                    |          | 411.5.5 |                   |
| 156  | 7.12.16    | 7.12.16  | x   |    | Hedmark Revisjon IKS                                  | Revisjonsrapport interim 2016                                   |          | 411.3.4 |                   |
| 157  | 20.12.16   | 20.12.16 | x   |    | Eidskog kommune                                       | Særutskrift-overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon |          | 411.9.1 |                   |
| 158  | 20.12.16   | 20.12.16 | x   |    | Eidskog kommune                                       | Særutskrift-budsjett for kontroll-og tilsynsarbeid 2017         |          | 411.1.6 |                   |
| 159  | 20.12.16   | 20.12.16 | x   |    | Eidskog kommune                                       | Særutskrift-årsplan kontrollutvalget 2017                       |          | 411.1.4 |                   |
|      |            |          |     |    | <b>Referert i møtet 9.2.17</b>                        |                                                                 |          |         |                   |

VEDLEGG 1  
til sak 1/17

# Kommunestyremøter i Eidskog kommune 2016

| Dato   | Saksnr | Sakstittel                                                              | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.2.16 | 001/16 | GODKJØNNING AV MØTEBOK AV 17.12.2016                                    | Godkjennes som framlagt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|        | 002/16 | REFERATSAKER                                                            | Referatsaker tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|        | 003/16 | ORIENTERING OM KANALSKOGEN                                              | 1. Kommunestyret tar informasjon til orientering.<br>2. Kommunestyret godkjenner fortsatt gjennomføring av prosjektet.<br>3. I forbindelse med overføringen av balanseverdiene fra Eidskog Næringservice KF til Eidskog kommune kvalitetssikres tallene i saken etter at årsregnskap for 2015 er lagt fram for både Eidskog Næringservice KF og kommunen, inkl. avståelse av område Kanalskogen fra Eidskog kommuneskog.       |
|        | 004/16 | EIDSKOG NÆRINGSSERVICE KF – BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN 2017-2019      | Saken utsettes. Saken utsettes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|        | 005/16 | FRAMTIDIG DRIFT AV FURULUND.                                            | 1. Driften ved Furulund aktivitetssenter opprettholdes.<br>2. Det etableres et prosjekt «Frukthage» hvor ansatte og brukere ved Aktivitetssenteret er prosjekteiere.<br>3. Prosjektet finansieres i en startfase med kr 100 000 som overføres fra disposisjonsfond, arv av leilighet. Midlene legges inn i budsjett 2016.<br>4. Det søkes prosjektmidler for å videreutvikle prosjektideen. Frivillige trekkes inn i arbeidet. |
|        | 006/16 | DETALJREGULERING 201102 GRENSEN NÆRINGSPARK - SAKSPROSESS ETTER MEKLING | Vedtak av detaljregulering Grensen næringspark, gjort i kommunestyrets møte den 07.04.2015, sak 31/16, opprettholdes. Da mekling ikke har ført fram ønskes det at departementet behandler saken etter plan- og bygningslovens § 5-6.                                                                                                                                                                                           |
|        | 007/16 | SPILLEMIDLER - 2015                                                     | Eidskog kommunes prioritering til spillemidler 2016 er: Ordinære anlegg: Åbogen IL anleggsnummer 0420000608                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|        | 008/16 | VALG AV REPRESENTANT OG VARAREPRESENTANT TIL STYRET I KULTUR I EIDSKOG  | Ordfører og varaordfører                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|        | 009/16 | KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2015                                          | Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2016 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|        | 010/16 | SVAR PÅ HØRING - FORSLAG TIL NYTT INNTEKTSSYSTEM FOR KOMMUNENE          | Kommunal- og moderniseringsdepartementet sendte 16. desember 2015 ut forslag til nytt inntektssystem for kommunene. Forslaget består av et høringsnotat på 100 sider. Det foreslås vesentlige endringer på tre viktige områder:<br><input type="checkbox"/> Forslag om at basistilskuddet, som alle kommuner får i dagens system,                                                                                              |

Vedlegg

3  
sak 1/17

| Dato | Saksnr | Sakstittel | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|--------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |            | <p>reduseres med utgangspunkt i et nytt strukturkriterium basert på reiseavstander for å nå 5000 innbyggere. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Vesentlige endringer i den betydning folketall i ulike alders- og sosiale grupper har i kostnadsutjevningen mellom kommunene. Endringer i vekt for basiskriteriet, sonekriteriet, landbrukskriteriet og urbanitetskriteriet. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Endringer i fordeling av regionaltilskuddene (Distrikttilskudd Sør-Norge, Nord-Norge og Namdaltilskudd) og småkommunetilskuddet. Dette er tilskudd som utjevner forskjeller i kommunenes kostnader for å kunne yte likeverdige kommunale tjenester på de viktigste kommunale tjenesteområdene. Endringsforslagene er derimot ikke konsekvensberegnert. Endringene dreier seg i hovedsak om hvordan kostnadsutjevning mellom kommunene, herunder smådriftsulemper, skal ivaretas. Endringene synes først og fremst å være til fordel for de aller største kommunene, mens mange av de små vil tape. I KS (14.01.16) sin beregning vises også det. Konsekvensen av å redusere basistilskuddet til mange av kommunene og fordele disse inndragningene til kommunene etter befolkningstall, vil ha karakter av å ta fra mange små og gi til de aller største. Det er imidlertid foreslått flere alternativer og også andre endringer. I tillegg er det store usikkerheter knyttet til metode, datagrunnlaget og bruken av det. Det er derfor ikke mulig på en klar måte å se hvilke konsekvenser endringene vil ha for den enkelte kommune. Det vil først være mulig i forbindelse med Kommuneproposisjonen. Den legger regjeringene vanligvis fram i midten av mai. Skal endringene få virkning fra 1. januar 2017 må Stortinget vedta endringer i løpet av juni 2016. <b>Udemokratisk prosess og brudd på faglig metode.</b> Normalt har prosessene knyttet til vesentlige endringer i inntektssystemet vært gjennomført ved at det først foretas en grundig vurdering av endringer og konsekvenser av dem i en NOU. Den har så vært sendt ut på bred høring. Deretter har det vært Stortingsbehandling. En slik åpen og demokratisk prosess legges det ikke opp til fra Solberg-regjeringen. Forslagene er utarbeidet i en ren politisk prosess i Regjering og Kommunal- og moderniseringsdepartement. Høringsfristen er så kort at kommunene får liten tid til å behandle dem. En stor fordel med NOU er at de er også gjenstand for faglig vurdering, debatt og kritikk utover utvalgsmedlemmene. Ved å gjennomføre en NOU skapes det et kontroll verktøy, som sikrer at de faglige vurderingene i NOU'en blir testet og debattert.</p> |

| Dato | Saksnr | Sakstittel | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|--------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |            | <p><b>Økonomisk tvang for å fremme kommunesammenslutninger</b></p> <p>Inndelingstilskuddet i det kommunale inntektssystemet innebærer at kommuner ikke straffes økonomisk ved å slå seg sammen. Slik at kommuner som slår seg sammen, vil ikke tape som følge av endringer i inntektssystemet. Det naturlige ville derfor være å avvente resultatene av kommunereformen, før man gjennomførte endringer i inntektssystemet. Når kommunereformen er gjennomført burde en foreta en gjennomgang av inntektssystemet og komme med forslag til nytt system basert på den kommunestruktur man da har fått. Det er svært uheldig å gjennomføre denne prosessen med inntektssystemet midt i en kommunereform. Kombinasjonene av denne reformen og inndelingstilskuddet vil for mange kommuner forstå som at det økonomisk er svært gunstig å slå seg sammen med andre kommuner. På den andre side skapes det i mange kommuner, som ikke ønsker å slå seg sammen, usikkerhet om framtidig økonomi. Særlig små kommuner i områder med kort reiseavstand for å nå 5000 innbyggere kan straffes økonomisk om de ikke slår seg sammen. Derfor inneholder Regjeringens forslag til inntektssystem økonomisk tvang for å få kommuner til å slå seg sammen. Dette bryter klart med Stortingets vedtak om «Frivillighetsprinsippet» ved kommunesammenslåing fra 1995. Samtidig som det strider mot posisjonens eget vedtak i Kommunal og moderniseringsdep.</p> <p><b>Komiteens merkad 12.06.14:</b></p> <p><i>Fleirtalet i komiteen, medlemene frå Høgre, Framstegspartiet, Kristeleg Folkeparti og Venstre, legg til grunn at sammenslåinger som er basert på lokale ønskjer og friviljugheit, òg gir dei beste resultata. Difor er òg friviljugheit eit grunnleggjande premiss for arbeidet med kommunereforma. Medlemene i komiteen frå Høgre, Framstegspartiet og Venstre registrerer at det vert hevda at regjeringa i kommunereforma vil bruke tvang. Desse medlemene vil understreke at tvang ikkje er ein del av regjeringa si melding til Stortinget og heller ikkje intensjonen. Det regjeringa har sagt, er at det i spesielle tilfeller kan gjerast vedtak frå Stortinget si side som avviker frå lokale vedtak. Desse medlemene meiner det berre vil verte aktuelt i få tilfeller. Desse medlemene meiner difor det er feil å gje inntrykk av at dette er ein reform basert på tvang. Elementet av kraftig økonomisk tvang i kommunereformen kan nøytraliseres dersom alle kommuner får</i></p> |

| Dato | Saksnr | Sakstittel | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|--------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |            | <p>inndelingstilskudd etter den modell kommuner som slår seg sammen får. Dvs. de unngår å tape økonomisk på ikke å slå seg sammen. For å få en nøytral økonomisk virkning i forhold til kommunereformprosessen ville det riktige likevel være å utsette vurderinger av endringer inntektssystemet til kommunereformen er gjennomført.</p> <p><b>Endring i kostnadsnøkkelene</b></p> <p>Et viktig prinsipp i inntektssystemet er at kommunene skal få full kompensasjon for utgifter ved tjenesteytingen som de selv ikke kan påvirke. Variasjoner i behovet for tjenester fanges i hovedsak opp gjennom alderskriterier og sosioøkonomiske kriterier (tilstand som gruppe) i kostnadsutjevningen i rammetilskuddet. Sammen med bosetningskriterier og kommunestørrelse. Hovedtyngden av kostnadsnøkkelene avspeiler befolkningens aldersfordeling. Høyere andel eldre øker utgiftsbehovet per innbygger, og det samme gjør høyere andel personer i skolealder. Så er det en del nøkler som avspeiler sosiale strukturer ut over aldersfordeling, slik som andel uføre, flyktninger, aleneboere, barn med enslige forsørgere etc. som også har betydning for utgiftsbehovene. En del kriterier reflekterer bosettingsmønster og kommunestørrelse. I dag er det ett basiskriterium og to kriterier for reiseavstand. Til sammen utgjør basiskriteriet, sonekriteriet og nabokriteriet hovedkriteriet <i>bosettingskriteriet</i>. Basiskriteriet skal reflektere at deler av administrasjonsutgiftene både samlet og på tjenestenivå er uavhengig av tjenesteomfanget, slik at små kommuner har høyere utgifter per innbygger enn større kommuner. Reiseavstandskriteriet er nå fordelt på to aspekter, et kriterium for reiseavstand innen soner (basert på grunnkretser) og ett kriterium basert på reiseavstand til nabo soner. Disse kriteriene skal for den enkelte tjeneste fange opp hvilke ekstrakostnader en får når spredte kommuner må overkomme større avstandsulempen per innbygger enn tettere befolkede kommuner. I forslaget til nytt inntektssystem foreslås det at aldersstruktur vektlegges sterkere, og sosiale kriterier, bosetningskriterier og landbrukskriteriet blir vektlagt svakere. Bosetningskriteriene får en samlet vektreduksjon på om lag 9 prosent sammenliknet med dagens kostnadsnøkler. Sistnevnte kriteriet har blitt redusert over lengre tid, som det vises i tabell 1. Et viktig spørsmål er hvorvidt slike endringer reflekterer faktiske endringer i kommunenes utgiftsbehov eller om de skyldes endringer i departementets</p> |

| Dato | Saksnr | Sakstittel | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |            | <p>metode for anslå kostnadsnøkklene. Dersom endringene skyldes endret metodikk fra departementets side uavhengig av strukturendringer bør en vurdere i hvilken grad slike metodeendringer er faglig eller politisk begrunnet. Samlet sett er dette uheldig for Eidskog ved at vi har en relativt sett spredt bosetting, og har derfor fått svekket inntekt gjennom endringer av inntektssystemet over flere år, utover en reduksjon i antall innbyggere. På grunn av strukturelle endringer i inntektssystemet for kommunene. Forslaget som fremlegges viser en vridning i retning av at alderskriteriene får større Betydning enn de sosioøkonomiske og bosettingskriterier. Innføring av nytt kriterium for aleneboende i aldersgruppen 30-66 år er et eksempel på dette. Kommunenes utgifter til innbyggere med utvidet behov får ett nytt forslag en redusert effekt på kostnadsnøkkelene. Dette er en uheldig utvikling.</p> <p><b>Endring i inntektsfordelingssystemet</b></p> <p>Det foreslås en endring i inntektsfordelingssystemet for kommunene. En del av selskapskatten, som i dag fordeles sammen med andre inntekter, skal fordeles med grunnlag i vekst i lønnsutgifter i privat næringsliv i kommunen. Grunnlaget for beregning er et gjennomsnitt av tre forutgående år. Regnskap for årene 2013-2015 vil danne grunnlag for beregning for året 2017. I kommuner hvor en bedrifter opphører vil kommunen på denne måten rammes hardt. Behovet for kommunal innsats øker samtidig med at kommunen vil få en inntektssvikt. På sikt vil virkningen av dette kriteriet være at kommuner med sterk vekst i arbeidsplasser i privat sektor tjener på forslaget, mens kommuner med svakere vekst og reduksjon i arbeidsplasser taper. Ordningen vil omfordele inntekter fra fraflyttingskommuner til vekstkommuner, og gjøre muligheten til en fraflyttingskommune dobbelt vanskelig. Konsekvenser av forslag til en slik endring i inntektsfordelingssystemet har i likhet med andre forslag i denne høringen ikke blitt utredet. Intensjonen med forslaget er derimot ulogisk, ved at tilfeldig elementer (for kommuner) som verdensmarkedspriser, naturgitte ressurser, historisk klynge-dannelser eller valutakurs m.m. kan påvirke inntektene til kommunene. <b>Konsekvenser for Eidskog kommune</b></p> <p>Det er utfordrende å kunne si klart hva de konkrete konsekvensene for Eidskog kommune vil være. Men det er klare indikasjoner på at forslaget vil føre til redusert inntekt for Eidskog. KS (14.01.16) har i sin beregning kommet fram til</p> |

| Dato | Saksnr | Sakstittel | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|--------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |            | <p>at Eidskog vil få redusert inntekten med 10,3 millioner samlet sett og 1663 kr per innbygger. For Glåmdalen samlet sett vil det være en reduksjon på 37,3 millioner, og for Hedmark vil det være en reduksjon på samlet sett 44 millioner. KS uttrykker sjøl at beregningen er usikker. Likevel er det en klar tendens i forslaget at man overfører inntekter fra distriktene og til bykommuner. Årsaken til nedgangen i Eidskog kommunes inntekter er en kraftig reduksjon av basistilskuddet (som følge av reduksjon gjennom strukturkriteriet), og endret kostnadskriterier hvor alderskriterier/antall innbyggere får større vekt, mensbetydning av de sosioøkonomiske og samlet sett bosettingskriterier blir redusert. Samtidig vil lavere vekst i privat sektor i Eidskog, kunne gi relativt mindre inntekter i Eidskog. Som følge av forslag til ny form for selskapskatt Konsekvensene av sistnevnte forslag er ikke med i beregningen fra KS. Samlet sett er det flere element som tilsier at forslag til endringer i inntektssystemet for kommunene vil gi en reduksjon i inntektene til Eidskog. En reduksjon i inntektene til Eidskog kommune vil være negativt med hensyn til oppgaveløsningen av kommunale tjenester.</p> <p><b>Oppsummering</b></p> <p>Eidskog kommune tar avstand fra den udemokratiske prosessen det er lagt opp til i forbindelse med Regjeringen Solbergs forslag til endring i kommunenes inntektssystem. Samtidig er det sterkt kritisk at forslaget bryter med norsk offentlig tradisjon i prosessen med større endringer av organiseringen og finansieringen av offentlig sektor. Det er vanskelig å vite konsekvensene av endringsforslagene og derigjennom ta standpunkt til framlagte forslag. For øvrig mangler konsekvensberegninger og faglige begrunnelser for flere av endringene. Samtidig er det er flere kritiske faglige momenter med metoden benyttet til forslaget. Hovedtendensen i forslag til nytt inntektssystem er derimot at det tas midler fra distriktene, og gis til bykommunene. Slik forslaget foreligger nå, framstår det som bruk av økonomisk tvang for å få kommuner til å slå seg sammen. Dette bryter med også med Stortingets vedtak. For å få et inntektssystem som er sammenslåingsnøytralt mener Eidskog kommune at kommuner som velger å fortsette etter gammel kommunestruktur, må få ordninger som har lignende effekt som inndelingstilskuddet. Eidskog kommune er primært av den oppfatning at endring i inntektssystem for kommunene først kan vurderes etter at endringer i kommunestruktur er</p> |

| <b>Dato</b>    | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                                                 | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |               |                                                                                                                                   | gjennomført. Eidskog kommune mener derfor at prosessen med et nytt inntekts systemet må settes på vent, og at det gjennomføres en forsvarlig faglig utredning av det kommunale inntektssystemet. Dette er avgjørende for at det skal gis likeverdig tjenester i hele landet, og sikre effektiv og hensiktsmessig finansiering av kommunale tjenester.                                                                                                                                                         |
|                | <b>011/16</b> | <b>BRUKSGÅRDEN AS - ANSVARSFORHOLD<br/>AVVIKLINGSSTYRE</b>                                                                        | I forbindelse med at kommunestyret har vedtatt å nedlegge (oppløse) Bruksgården A/S, har generalforsamlingen valgt et avviklingsstyre for Bruksgården A/S. Som medlem i et A/S eller et avviklingsstyre kan styrets medlemmer komme i et ansvarsforhold i forhold til selskapets kreditorer. Eidskog kommune vil derfor frita medlemmene i avviklingsstyret dette ansvarsforholdet i henhold til aksjelovens bestemmelser, og Eidskog kommune garanterer derved for de forpliktelser som Bruksgården A/S har. |
| <b>16.3.16</b> | <b>012/16</b> | Godkjenning av møteprotokoll                                                                                                      | Møteprotokollen godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                | <b>013/16</b> | Referatsaker                                                                                                                      | Referatsaker tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>29.3.16</b> | <b>014/16</b> | Godkjenning av møteprotokoll                                                                                                      | Møteprotokollen godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                | <b>015/16</b> | Kontrollutvalgets årsrapport 2015                                                                                                 | Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | <b>016/16</b> | Skatteregnskap 2015                                                                                                               | Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16, tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                | <b>017/16</b> | GIVAS IKS - Selskapskontroll forvaltningsrevisjon - kontrollutvalgets sak 11/16                                                   | a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering.<br>b. Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger.<br>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017                                                                                                                                                                                                          |
|                | <b>018/16</b> | Eidsiva Energi AS – Tilleggsavtale for ansvarlig lån samt nødvendige justeringer og tydeliggjøring av vedtekter og aksjonæravtale | 1. Eidskog kommune (Aksjonæren) godkjenner og signerer ny aksjonæravtale for Eidsiva Energi AS.2. Eidskog kommune (Långiver) godkjenner Tilleggsavtalen til ansvarliglån i Eidsiva Energi AS og vedtar å signere Tilleggsavtalen.3. Eidskog kommune (Aksjonæren) forplikter seg til å stemme for de foreslåtte endringer i Vedtektene når de blir behandlet i Selskapets generalforsamling.                                                                                                                   |
|                | <b>019/16</b> | Drifting av Skatteoppkreverfunksjon                                                                                               | Saken utsettes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                | <b>020/16</b> | Budsjettjustering investeringer 2016 - 1                                                                                          | Investeringsbudsjett 2016 justeres iht vedlagt oppstilling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                | <b>021/16</b> | Tiltak - gnr 53 bnr 626 - fylling / planering / lagerplass                                                                        | Opparbeidelse av kommunal fyllplass og lagringsområde på gnr 53 bnr 626 gjennomføres som planlagt. Parsell av gnr 53 bnr 626 selges ikke til nabo. Tiltaket kan gjennomføres med fylling inntil 1,5 meter som varslet uten søknad                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                          | <b>Vedtaks</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                            | om tiltak ihht Plan og bygningsloven § 20-1 bokstav K. Det avsettes noe skog i en bredde av inntil 3 meter mot naboeiendommen Gnr 53 bnr 266                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|             | 022/16        | Avløpsproblematikk Bergervegen - spredt avløp                              | Kommunen gir Givas iks i oppdrag å prosjektere og kostnadsfeste kommunal avløpsledning for Bergerfeltet med tilknytning til Skotterud renseanlegg. Samt kartlegge mulighet for flere tilknytninger.<br>Givas iks bør koordinere med Kroksjøen vannverk SA om eventuelle samarbeidsmuligheter for prosjektet. Givas IKS bør gjøre en vurdering av muligheter for å bruke grøftetraseer til fiber/bredbånd. Utvalget informeres om spredt avløp i kommunen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 023/16        | Innspill til transportetatens forslag til Nasjonal Transportplan 2018-2020 | 2018-2020<br>Det er satt opp i prioritert rekkefølge for Eidskog Kommune. 1. Realisering av 4. felts E16 gjennom Sør-Odal og Nes 2. Elektrifisering av Solørbanen 3. Dobbeltsporarseller på Kongsvingerbanen4. Det må avsettes midler til planlegging og gjennomføring av utbygging av Rv2 strekningen Kongsvinger-Riksgrensen i kommende planperiode 5. Det må etableres flere planfrie jernbanekryssninger i Eidskog kommune                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 024/16        | Høring - regional planstrategi for Hedmark 2016-2020                       | Eidskog kommune tar forslaget til planstrategi for Hedmark fylkeskommune til etterretning, med følgende tillegg:•Vi savner fokus på Hedmark som grensefylke i planen. Morokulien er landets nest største grenseovergang. Dette gir oss muligheter, men skaper også noen utfordringer – blant annet mht samferdsel, planlegging, arbeidsmarked, bosetting, folkehelse mv. •Det er viktig og riktig med fokus på å knytte «Mjøsen»/ Mjøsområdet tettere sammen – det er nødvendig med det samme av de samme grunnene med et like tydelig fokus på å knytte Kongsvingerregionen tettere sammen med Akershus/Romerike •Eidskog kommune er glade for at fylkeskommunen nevner elektrifisering av Solør og Rørosbanen spesielt i planstrategien. Logistikkcenter i Kongsvinger-området kunne også vært nevnt. Det er svært viktig at det holdes stort trykk på disse tiltakene i tida framover •Mer fokus på folkehelse og levekår i hovedsatsningsområdene. •Tilrettelegging for økt livskvalitet og god folkehelse gjennom og utvikling av lokale naturressurser, både som nærings- og folkehelseutvikling •Det grønne skiftet. Dersom fylkeskommunens overordnede ambisjon skal kunne virkeliggjøres er det av stor betydning at innsatsen på realisering av denne økes betraktelig. Fylkeskommunen må legge forholdene til rette for bedrifter og forskningsinstitusjoner slik at gode ideer og nytenking kan videreutvikles i praksis. |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                        | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <b>025/16</b> | Planprogram for kommunedelplan helse og omsorg                           | 1. Planprogrammet vedtas. 2. Planprogrammet skal inneholde en vurdering av muligheten for å organisere enkelte tilbud som interkommunale løsninger der dette tilsier gevinster hos pasientene, blant annet for pasientgrupper som krever spesialisert kompetanse, nærhet til sykehusmiljø og/eller intensitet i helsetilbudet, eller der det vil være gevinster for pasientene å samle tilbudet interkommunalt pga kommunestørrelse.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | <b>026/16</b> | Rusmiddelpolitisk handlingsplan 2016-2019                                | <b>K- 026/16 Endelig vedtak:</b> 1. Den rusmiddelpolitiske handlingsplan vedtas. 2. Finansiering skjer hovedsakelig ved tilføring av friske midler i form av tilskuddsmidler og rammetilskudd som gis i forbindelse med ny opptrappingsplan for rusfeltet. 3. De alkoholpolitiske retningslinjene vedtas med foreslåtte endringer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | <b>027/16</b> | Søknad om fornying av skjenkebevilling 2016-2020 - Kafé De Fire Årstider | Kafé De Fire Årstider innvilges skjenkebevilling fro gruppe 1, 2 og 3 fram til 31.03 2020 på følgende vilkår:<br>1. Skjenketid iht gjeldende retningslinjer er begrenset til:<br>Søndag-torsdag:<br>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-01.00<br>gruppe 3 kl. 13.00-24.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             | <b>028/16</b> | Søknad om fornying av skjenkebevilling 2016-2020 - Krisset AS / G-kroen  | Krisset AS v/Helge Messelt Sæthershagen innvilges skjenkebevilling alkoholholdig drikk, gruppe 1, 2 og 3 frem til 31.03.2020 på følgende vilkår:<br>1. Skjenketid er begrenset til:<br>Søndag-torsdag:<br>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-01.00<br>gruppe kl. 13.00-24.00<br>Fredag-lørdag:<br>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-02.00<br>gruppe 3 kl. 13.00-02.00<br>2. Skjenking avsluttes minst ½ time før stengt. 3. Det etableres godkjent vakt hold på kvelder med utvidet skjenketid. Vakt tjenesten skal ikke utføres av innehaver eller andre ansatte som har Andre oppgaver.<br>4. Det er en forutsetning at aldersgrense, stedfortreder, bestått Kunnskapsprøven og øvrige bestemmelser i Lov om alkoholholdig drikk mv overholdes. |
|             | <b>029/16</b> | Søknad om fornying av skjenkebevilling 2016-2020 - Max                   | Max Ivan innvilges skjenkebevilling alkoholholdig drikk, gruppe 1, 2 og 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Dato | Saksnr | Sakstittel                                                                            | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        | Ivan                                                                                  | <p>fremlagt 31.03.2020 på følgende vilkår:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skjenketid er begrenset til:<br/>Søndag-torsdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-01.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-24.00<br/>Fredag-lørdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-02.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-02.00</li> <li>2. Skjenking avsluttes minst ½ time før stengt.</li> <li>3. Det etableres godkjent vakthold på kvelder med utvidet skjenketid.</li> </ol> <p>Vaktjenesten skal ikke utføres av innehaver eller andre ansatte som har andre oppgaver.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Det er en forutsetning at aldersgrense, stedfortreder, bestått Kunnskapsprøven og øvrige bestemmelser i Lov om alkoholholdig drikk mv overholdes.</li> </ol>                                                                                   |
|      | 030/16 | Søknad om fornying av skjenkebevilling 2016-2020 - Morokulien AS - Glasshytta spiseri | <p>Morokulien AS innvilges skjenkebevilling av alkoholholdig drikk, gruppe 1, 2 og 3 fram til 31.03.2020 på følgende vilkår:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skjenketid er begrenset til:<br/>Søndag-torsdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-01.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-24.00<br/>Fredag-lørdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-02.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-02.00</li> <li>2. Skjenking avsluttes minst ½ time før stengt.</li> <li>3. Det etableres godkjent vakthold på kvelder med utvidet skjenketid.</li> </ol> <p>Vaktjenesten skal ikke utføres av innehaver eller andre ansatte som har andre oppgaver.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Det er en forutsetning at aldersgrense, stedfortreder, bestått Kunnskapsprøven og øvrige bestemmelser i Lov om alkoholholdig drikk mv overholdes.</li> </ol> |
|      | 031/16 | Søknad om fornying av skjenkebevilling 2016-2020 - Nordfjeld / H.R. Astrup            | <p>H. R. Astrup Skogforvaltning innvilges skjenkebevilling for perioden 2016-2020 for Nordfjeld Gård.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skjenketid er begrenset til:</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                   | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                     | <p>Søndag-torsdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-01.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-24.00</p> <p>Fredag-lørdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-02.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-02.00</p> <p>2. Skjenking avsluttes minst ½ time før stengt.</p> <p>3. Det etableres godkjent vakthold på kvelder med utvidet skjenketid.</p> <p>Vaktjenesten skal ikke utføres av innehaver eller andre ansatte som har andre oppgaver.</p> <p>4. Det er en forutsetning at aldersgrense, stedfortreder, bestått Kunnskapsprøven og øvrige bestemmelser i Lov om alkoholholdig drikk mv overholdes.</p>                                                                                                                                                                                                 |
|             | <b>032/16</b> | Søknad om fornying av skjenkebevilling 2016-2020 - Persmoen         | <p>Persmoen v/Jan Ove Nygård og Kari Bråten innvilges skjenkebevilling alkoholholdig drikk, gruppe 1, 2 og 3 frem til 31.03.2020 på følgende vilkår:</p> <p>1. Skjenketid er begrenset til:</p> <p>Søndag-torsdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-01.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-24.00</p> <p>Fredag-lørdag:<br/>gruppe 1 og 2 kl. 08.00-02.00<br/>gruppe 3 kl. 13.00-02.00</p> <p>2. Skjenking avsluttes minst ½ time før stengt.</p> <p>3. Det etableres godkjent vakthold på kvelder med utvidet skjenketid.</p> <p>Vaktjenesten skal ikke utføres av innehaver eller andre ansatte som har andre oppgaver.</p> <p>4. Det er en forutsetning at aldersgrense, stedfortreder, bestått Kunnskapsprøven og øvrige bestemmelser i Lov om alkoholholdig drikk mv overholdes.</p> |
|             | <b>033/16</b> | Årsrapport: Kontrollrapporter for skjenke- og salgsbevillinger 2015 | Årsrapport for kontroll for skjenke- og salgsbevillinger i Eidskog kommune 2015 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|             | <b>034/16</b> | Årsmelding Funksjonshemmedes råd                                    | Kommunestyret tar årsmeldingen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | <b>035/16</b> | Valg av Skjønnsmedlemmer for perioden 2017-2020                     | Arne Harald Kolstad Nils Lorentz Sæthern Per Steinar Glader Jan Erik Bjerknes Sten Hauert Birgit Johanne Rost-Fjeld Anja Malnes Lars Oskar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Dato</b>    | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                            | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |               |                                                              | Melbye Britt Godtlund Pål Eivind Kristiansen Pål Tuhus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                | <b>036/16</b> | ESAS Pensjonsordning – Unntatt offentlighet                  | Unntatt offentlighet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>10.5.16</b> | <b>037/16</b> | Godkjenning av møteprotokoll                                 | Møteprotokollen godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                | <b>038/16</b> | Referatsaker                                                 | Referatsaker tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                | <b>039/16</b> | Glåmdal sekretariat IKS - endring av selskapsavtalen § 9     | Selskapsavtalen § 9 skal lyde:<br>Styret skal ha tre medlemmer. Det skal i tillegg velges to varamedlemmer etter numerisk ordning. Begge kjønn skal være representert både blant medlemmene og varamedlemmene. Styremedlemmene velges for fire år, mens slik at ikke hele styret er på valg samtidig.<br>Styret ansetter daglig leder for selskapet, og fastsetter de retningslinjer som denne skal følge.<br>· Selskapsavtalen § 10 skal lyde:<br>Daglig leder er representantkapets og styrets sekretær og saksbehandler.<br>Daglig leders engasjement i forhold til styremøter og representantskapsmøter er regulert i lovens §§ 9 og 12.<br>Daglig leder kan delegere sin myndighet til andre ansatte. |
|                | <b>040/16</b> | Leiekontrakt - Eidskog boligstiftelse                        | 1. Eidskog kommune inngår leieavtale med Eidskog boligstiftelse i samsvar med vedlagte kontrakt fram til 31.12.20.<br>2. Eventuelle endringer og/eller forlengelse av avtalen legges fram for kommunestyret til behandling.<br>3. Rådmannen gis fullmakt til å undertegne avtalen på vegne av kommunen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                | <b>041/16</b> | Eidskog kommune - demensteam.<br>Det demensvennlige samfunn. | Saken utsettes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                | <b>042/16</b> | Det demensvennlige samfunnet                                 | 1. Eidskog kommune inngår avtale med Nasjonalforeningen for folkehelsen for et mer demensvennlig samfunn.<br>2. Utvalget for helse, omsorg og levekår oppnevner arbeidsgruppen for prosjektet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                | <b>043/16</b> | Distribusjon av hjelpemidler og trygghetsalarmer.            | 1. Ansvaret for hjelpemiddeldistribusjon og trygghetsalarmer i Eidskog kommune legges til enhet for Helse.<br>2. Distribusjon av hjelpemidler og trygghetsalarmer gjennomføres innenfor vedtatte budsjettrammer. Budsjetterte midler på enhet samfunn på dette tjenesteområdet overføres til enhet Helse.<br>3. Fakturering for kortidsutlån av hjelpemidler tilfaller enhet for Helse.<br>4. Ny skaphenger overføres enhet for Helse.                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                            | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                              | <p>5. Det leases en større bil til bruk til formålet.</p> <p>6. Opplæring starter umiddelbart.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             | <b>044/16</b> | Drifting av skatteoppkreverfunksjon                          | <p>1. På bakgrunn av blant annet ønske om å styrke felleskapet i regionen, bedre samarbeidet mellom våre to kommuner og for å bevare kompetanse mest mulig lokalt ønsker Eidskog kommune å inngå framlagte avtale om skatteinnkreverfunksjonen med Kongsvinger kommune under følgende betingelser</p> <p>a. Det er ønskelig at lederstillingen ved det nye felleskontoret for Kongsvinger og Eidskog utlyses eksternt</p> <p>b. Skatteoppkreverinstruksen og skattebetalingsloven skal følges</p> <p>c. Kontoret må besitte kompetanse til å gjennomføre alle type innfordringer d. Juridisk kompetanse skal være tilgjengelig</p> <p>e. Årlig arbeidsgiverkontroll på 5 % skal oppfylles.</p> <p>f. Innfordringsmål krav fra Skatt øst skal oppfylles</p> <p>g. Det forutsettes at avtalen ivaretar dagens kommunale innfordringsmodell med sårnamsfunksjon i Eidskog Kommune</p> <p>h. Ved behov kjøpes eksterne tjenester.</p> <p>i. Det bør være et mål på sikt for kontoret å vokse og få en regional funksjon – også for å støtte opp under Skatt Øst sitt kontor på Kongsvinger og utløse synergieffekter.</p> <p>2. Det nedsettes et forhandlingsutvalg bestående av politisk og administrativ ledelse i begge kommuner som får i oppdrag å forhandle fram endelig løsning for et nytt felles skattekontor for Eidskog og Kongsvinger og legge grunnlag for å kunne iverksett dette</p> <p>3. Samarbeidet evalueres etter ett felles driftsår</p> <p>4. Hvis Kongsvinger kommune sier nei til avtalesforslaget med de foreslåtte endringer eller at forhandlingsutvalget ikke kommer fram til enighet inngår Eidskog kommune avtale med Nedre Romerike Kemnerkontor om et administrativt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens paragraf 28 a. Det aksepteres at Aurskog-Høland blir en del av avtalen.</p> <p>5. Kommunestyret får en status i fra forhandlerutvalget i neste kommunestyremøte.</p> |
|             | <b>045/16</b> | Høringsuttalelse til handlingsplan for fylkesveger 2018-2021 | <p>1. FV 21 Vestmarkavegen</p> <p>Har oppgitt en ÅDT på 1900. ÅDT antas å ha vært sterkt stigende i de senere</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                             | <b>Vedtaks</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                                                               | <p>år, etter at det ble innført bompenger ved Kongsvinger ved utbyggingen av strekningen Kongsvinger – Slomarka. Veggen bør muligens i forhold til trafikkmengde inneha en høyere funksjonsklasse og være utformet med en annen kvalitet en dagens. ÅDT ved Tuhus ble i 2013 målt til 3 047 Veggen mellom Skotterud og grensen til Aurskog-Høland har på flere strekkningsvis strekninger dårlig dekke og humpete veg på grunn av dårlige grunnforhold. Veggen har flere steder dårlig kurvatur, farlige stein/fjellskjæringer i grøft med mer. Fylkesvegen er hardt belastet med ulykker.</p> <p>FV 21 er den veggen i Eidskog som har høyest ÅDT, og denne ligger også høyt i forhold til flere andre fylkesveger rundt om i Hedmark. FV 21 må nå derfor prioriteres høyt.</p> <p>2. <i>FV 21 Vestmarkavegen, Framhaldskolen – Tuhusportene</i> (ÅDT 3 047 (2013)) Området må reguleres på nytt og det må ses på en helhetlig løsning for gang/sykkelveg, overvann, vegbelysning, fartsgrenser, sideparkeringer og gangfelt. Beløpet som ligger inne for inneværende/forrige periode må justeres.</p> <p>3. <i>FV 21 Vestmarkavegen, Vestmarka – Glingersåsen.</i> Farlig overgangsfelt i 60 sone fra byggefeltet i Glingersåsen. Her har det tidligere vært en dødsulykke. Overgangen må utføres på nytt og inneha belysning og god skilting. Evt endret fartsgrense. Mulig at regulering må endres.</p> <p>4. <i>FV 342 Bråtavegen.</i> Veggen har strekningsvis svært dårlig dekke. Brua over jernbanen og brua ved Grasmo må inspiseres for 60 tonn tømmertransport. (flaskehals).</p> <p><i>FV 331 Rødbergvegen – Garverbrua – Bjørnstadmoen</i> byggefelt. Brua er innsnevrende og mangler løsning for gående og sykklende. Området er svært uoversiktlig, og det bør etableres gang og sykkelveg frem til boligfeltet på Bjørnstadmoen. Brua bør inspiseres for 60 tonn tømmerdrift (flaskehals).</p> <p>Unnt.off.</p> |
|             | 046/16        | Beredskapsanalyse Eidskog brannvesen                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|             | 047/16        | Forslag til lokal forskrift "Forskrift om tvungen tømming av slamavskillere og tette tanker, Eidskog Kommune" | Eidskog Kommune vedtar med hjemmel i Forvaltningslovens § 37 å sende forslag til lokal forskrift om tvungen tømming av slamavskillere og tette tanker i Eidskog kommune, Hedmark på høring, slik at det innhentes viktige synspunkter på forslaget før forskriften blir endelig utferdiget og vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|             | 048/16        | Tilsyn fra arbeidstilsynet - pålegg gitt Eidskog                                                              | 1. Eidskog kommune tilbyr Eidskog Montessoriskole å kjøpe hele                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                         | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               | Montessoriskole og kommunens bygg på Vestmarka            | bygningssmassen for en rimelig sum slik at de kan drifte skolen på Vestmarka på en best mulig måte for sine elever for framtida, samt leie ut lokaler til andre brukere av bygget. Salgsprosessen starter så snart det er praktisk mulig å få til for begge parter. 2. Hele bygningssmassen innebærer: Gbnr 6/42 Vestmarka sentralskole (inkludert barnehage og samfunnshus). Gbnr 9/86 gammelt jernbanespor / skoleparkering vest for FV34 3. Gbnr 6/21 Nytomta av Klanderud (gammel lærerbolig) tilbys også for salg til ordinær takst/markedspris. 4. Det nedsettes et forhandlingsutvalg hvor ordfører og en fra opposisjonen deltar i tillegg til administrasjon. Forhandlingsutvalget får fullmakt til å gjennomføre forhandlingene rundt salg. 5. Ved eventuelle utfordringer mht STUL-midler, er kommunen beredt på å betale disse midlene tilbake. |
|             | <b>049/16</b> | Trepartssamarbeid i Eidskog kommune - vedtekter           | Vedtektene godkjennes med følgende tilføyelser: Overordnede eller prinsipielle retningslinjer for personal pga lønnspolitikken, herunder tiltak for likestilling og inkluderende arbeidsliv. Reglementet revideres hvert år. Trepartsutvalg på enhetsnivå rapporterer til respektive utvalg. Utvalg på enhetsnivå behandler sine særskilte saker. Trepartsutvalget på sentralt nivå rapporterer til Formannskapet og utvalget innstiller enkelte saker til formannskapet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             | <b>050/16</b> | Salg av aksjer (unnt. Off)                                | Unnt.off                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | <b>051/16</b> | Vedtekter ENKF                                            | Kommunestyret vedtar endrede vedtekter med følgende endring fra sak K105/15 pkt. 8: Det velges ett styre på 3 medlemmer som fortrinnsvis har næringsrelatert kompetanse. I tillegg skal ordfører og to formannskapsmedlemmer tiltre styret med tale og forslagsrett.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | <b>052/16</b> | Finnes ikke på protokoll                                  | Protokoll godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 14.6.16     | <b>053/16</b> | Godkjenning av protokoll                                  | Møteprotokollen godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 16.6.16     | <b>054/16</b> | Godkjenning av møteprotokoll                              | Eidskog kommune skal bestå som egen kommune 2. Hvis fylkesmannen eller stortinget anbefaler/vedtar at Eidskog ikke skal bestå som egen kommune, så gjennomføres folkeavstemning om spørsmålet parallelt med Stortingsvalget 2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | <b>055/16</b> | Kommunestruktur.                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | <b>056/16</b> | REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2015 - EIDSKOG NÆRINGSSERVICE KF | Årsregnskap 2015 for Eidskog Næringservice KF, godkjennes. 2. Årsresultat for 2015 er underskudd pålydende kr. 2 197 325,- 3. Resultat i forhold til                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                     | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|---------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                       | investeringer, fra salg av anleggsmidler (konto 2082) overføres til fri egenkapital kr. 1 701 676,- 4. Det overføres fra fri egenkapital (konto 2081) i henhold til vedtatt budsjett 2015, Kr. 1 000 000,- 5. Det overføres fra fri egenkapital (konto 2081) kr 2 899 001 for dekning av driftsunderskuddet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 057/16        | TERTIALRAPPORT ENKF 1 tertial         | Kommunestyret tar Tertialrapporten til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | 058/16        | Årsregnskap og årsberetning 2015      | Regnskapet for 2015 godkjennes. 2. Regnskapsmessig driftsoverskudd tilsvarende 11 510 099,67 kr avsettes i sin helhet til disposisjonsfond. Rådmannen gis fullmakt til å justere budsjett 2016 i samsvar med disponeringen. 3. Årsberetningen for 2015 godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | 059/16        | Rapportering per 1. tertial 2016      | Rapporten tas til orientering. Det er ikke tilfredsstillende at det legges fram en ufullstendig rapport. Fullstendig tertialrapport må legges frem ved neste rapportering for alle enheter. 2. Formannskapet holdes løpende orientert i forhold til driftssituasjonen. Økonomistyring, kontroll og en god budsjettprosess skal prioriteres. 3. Sett i sammenheng med retakseringen av eiendomsskatt ber Kommunestyret rådmannen legge fram en sak om differensiering av eiendomsskatt. 4. Kommunestyret ber Rådmannen om å legge fram en sak/handlingsregel om framtidig strategisk bruk av utbytte, fondsmidler mv. hvor formålet er fondsavsetning og samfunnsbygging på lokalt og regionalt nivå. 5. Det overføres kr. 150 000,- fra disposisjonsfondet til Formannskapets reservepost. 6. FS vedtak 35/16 dekkes fra FS reservepost 7. Det avsettes 300 000,- til investeringsbudsjett for vei for 2016 i tråd med tidligere år og planer for oppgradering av veier. Kommunestyret delegerer til formannskapet for å finne inndekning for de 300 000,- |
|             | 060/16        | Tilstandsrapport for grunnskolen 2016 | 1. Utvalg for FOU involveres i samarbeidet med «Veilederkorpsen» rettet mot skoleleder og skoleelevnivå.<br>· Eidskog kommune tar initiativ til regional skolekonferanse med fokus på skoleeierrollen høsten 2016.<br>Realfagkommunesatsningen videreføres.<br>3. Praktisering av «lærerspesialistfunksjonen» videreføres.<br>4. Det fremmes sak i budsjettprosessen i forhold til:<br>· Økt rammetimetal i barnetrinnet, jfr K-145/15. Forsøk utprøves i barneskolen fra høsten 2016, innenfor vedtatte budsjettrammer.<br>· Videre investeringer i I-pad som undervisningsverktøy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 061/16        | Søknad om tilskudd                    | Det gis tilskudd på kr. 125 000,- finansiert fra Formannskapets reservepost                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                                                            | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               | Høgskolestiftelsen Kongsvinger                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 062/16        | Bosetting av enslige, mindreårige flyktninger                                                                                                | <p>1. Eidskog kommune bosetter inntil 10 enslige mindreårige flyktninger når bolig er ferdigstilt.</p> <p>2. Det etableres i første omgang et egnet bofellesskap for 5 enslige mindreårige flyktninger i henhold til vedlagte budsjett og bemanningsplan med tilhørende kompetansekrav. Stillingene lyses ut eksternt.</p> <p>3. Bofellesskapet organiseres innenfor enhet for oppvekst og i avdeling for barnevern og driftes gjennom enhet for helse i avdeling for boligjeneste.</p> <p>4. Samarbeid inngås med lokale lag og foreninger med tanke på inkludering i lokalsamfunnet.</p> <p>Det etableres et boligkontor i Eidskog kommune.</p> <p>2. Kontoret legges til tildelingskontoret i enhet for Helse.</p> <p>3. En 100 % -stilling ved boligkontoret finansieres innenfor vedtatte budsjettrammer for 2016.</p> <p>4. Stillingen lyses ut internt.</p> <p>5. Boligkontoret bør være operativt innen 01.10.2016</p> <p>Saken trekkes fra dagens saksliste</p> <p>Saken trekkes fra dagens saksliste</p> |
|             | 063/16        | Etablering av boligkontor i Eidskog kommune                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 064/16        | Meråpent ved Tyrielden Eidskog bibliotek                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 065/16        | Innføring av lovfestet aktivitetsplikt for mottakere av økonomisk stønad etter lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 066/16        | Kommunedelplan idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv. Rullering av handlingsprogram og langsiktig handlingsdel- 2017-2027                  | Rullering av handlingsprogram og langsiktig handlingsdel - 2017-2027 i kommunedelplan idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv igangsettes høsten 2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 067/16        | Oppstart av kommunedelplan Kulturminner. Høring av Planprogram                                                                               | Plan og samfunnsutvalget blir styringsgruppe for planen. Arbeidet med kommunedelplan kulturminner og høring av planprogram startes opp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|             | 068/16        | Vernemidler fra frivillig vern Bjellneset og Blekern                                                                                         | <p>1. 3 000 000 kr fra oppgjøret for frivillig vern av Bjellneset og Blekern settes i helhet på fond for fremtidig kjøp av skogområder.</p> <p>2. 1 000 000 kr settes av til oppgraderinger av skogsbilvegene tilhørende Eidskog Kommuneskoger.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             | 069/16        | Økonomiplan for Eidskog Kommuneskoger                                                                                                        | Kommuneskogen i Eidskog skal driftes i et langsiktig perspektiv og forvaltes slik at eiendommens naturgitte potensial utnyttes, og et best mulig økonomisk resultat oppnås på lang sikt for eier. Skogsdriftene, skogkulturarbeidet og                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                              | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                                | <p>annen virksomhet skal ivareta hensynet til landskap, vilt, biologisk mangfold, friluftsliv og kulturminner.</p> <p>2. Et delmål for kommuneskogen er å få mer nettofortjeneste ut av hver kubikkmeter tømmer avvirket. Kommunens mål er at nettoinntektene fra kommuneskogen skal være stabile på mellomlang sikt. Med grunnlag i tilgjengelig data over stående volum i eldre skog skal avvirkingen i økonomiplanperioden 2016-2019 ligge innenfor intervallet 9 000- 11 000 kubikkmeter årlig industrivirke for salg, inkludert tynning.</p> <p>3. Det legges opp til en avvirking i 2017 på 10 500 m3. Dette innebærer en redusert inntekt på kr 512 000 årlig og et redusert resultat på kr 285 000 med dagens tømmerpriser. Inntektsreduksjonen innarbeides i budsjett 2017.</p> <p>4. Det legges opp til en reduksjon av resultatkravet fra kommuneskogen tilsvarende merkostnadene til ungskogspleie på 365 000 kr pr år i planperioden. Reduksjonen skal uavkortet gå til ungskogspleie.</p> <p>Kommunestyret støtter intensjonen i saken. Helhetlig vurdering av politisk reglement tas til høsten.</p> |
|             | 070/16        | Godgjøring for folkevalgte - harmonisering av regelverk                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | 071/16        | Kontrollutvalgets reglement - revidering                                       | Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             | 072/16        | Eidskog energi                                                                 | Unntatt off.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 073/16        | Avtale om kjøp av aksjer                                                       | Unntatt off.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 074/16        | Revidering av vedtekter og aksjonærvtale                                       | Unntatt off.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 075/16        | Oppnevning av forhandlingsutvalg                                               | Politisk representant Hans Einar Holth. Vara - Thormod Nymoen Rådmannen utnevner to fra administrasjonen til dette forhandlingsutvalget.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|             | 076/16        | Valg av særskilt meddommerutvalg for jordskiftesaker for perioden 2017-2020    | Britt Torbjørg Godtlund Astrid Bergersen Anne Sofie Malmer Hilde Kolstad Andreassen Nils Lorentz Sætherm Arne Harald Kolstad Pål Eivind Kristiansen Sten Hauer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|             | 077/16        | Valg av forliksrådsmedlemmer 2017 - 2020                                       | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 078/16        | Valg av Møtefullmektiger til forliksrådet for perioden 01.01.2017 - 31.12.2020 | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 079/16        | Valg av Lagrettemedlemmer for Perioden 01.01.17 til 31.12.20                   | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 080/16        | Valg av medommere til Tingretten for Perioden                                  | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                      | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               | 01.01.17 til 31.12.20                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|             | 081/16        | Valg av Skogfaglig råd for perioden 01.07.2016 til 30.06.2017          | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 082/16        | Valg av Styre i Eidskog Næringservice KF 2016-2017                     | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 083/16        | Eidskog kommune - demensteam.                                          | Saken utsettes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | 084/16        | <b>Finner ingen sak</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 27.9.26     | 085/16        | Godkjenning av møteprotokoll+ folkevalgtsskolering                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 20.9.16     | 086/16        | Godkjenning av møteprotokoll                                           | Sak K-055/16 tas til etterretning og endres i hht brev av 05.07.16 fra Hans Einar Holth. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             | 087/16        | Referatsaker                                                           | Referatsaker tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 088/16        | Forvaltningsrevisjon - Eidskog næringservice                           | 1. Kommunestyret tar rapport om <b>forvaltningsrevisjon i Eidskog Næringservice KF</b> til orientering.<br>2. Kommunestyret ber foretaket utarbeide skriftlige rutiner for rapportering til kommunestyret.<br>3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017<br>4. Kommunestyret påpeker at tabell 4, på side 31, inneholder faktiske feil mht selskaper som ENKF har eiendeler i per 15.04.16 – da alle balanseverdier ble overført fra ENKF til Eidskog kommune i vedtak fra 8. desember 2015 |
|             | 089/16        | Revidering av dokumentet "God Selskapsstyring"                         | Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring».                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 090/16        | Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019 | 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Eidskog kommune for 2016- 2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer.<br>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        | Anskaffelsesstrategi 2016-2020                                         | 1. Anskaffelsesstrategien 2016-2020 godkjennes slik den foreligger i vedlegget. 2. Eidskog kommune skal jobbe for å oppleves som en attraktiv samarbeidspartner, i størst mulig grad handle lokalt, bærekraftig og ta samfunnsansvar. 3. Rådmannens rapporterer til formannskapet på hvilke av tilleggspunktene vedtatt av formannskapet som ikke dekkes av lov, avtaleverk eller kan innarbeides i anbudsgrunnlag. 4. Side 8 under Tiltak. 1. avsnitt                                                                                                                   |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                              | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                | tilføres "står to eller flere konkurrenter likt velges den lokale/regionale da dette gagnar vårt samfunn og næring".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 092/16        | Eierskapsmelding 2016                                          | Saken utsettes og sendes tilbake til Formannskapet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | 093/16        | HEDMARK REVISJON IKS – REVISJON AV SELSKAPSAVTALE OG AVREGNING | <p>Selskapsavtale for Hedmark Revisjon IKS godkjennes slik styret og representantskapet har vedtatt denne. Ved hvert årsskifte avregnes avtalt timeforbruk mot faktisk medgått tid. Dersom kostnaden ved antall timer medgått pr 31.12. er lavere enn det som er innbetalt akonto, skal selskapet betale differansen til kommunen. Dersom kostnaden ved det antall timer som er medgått er høyere enn det som er innbetalt a konto, skal kommunen betale inn dette.</p> <p>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 31.12.2016.</p>                                                                                                                                                                                  |
|             | 094/16        | Innspill til Handlings og Økonomiplan for GIVAS 2016-2019      | <p>Givas bes om å prioritere oppstart av prosjektet ny pumpestasjon ved spinneriet, og starte opp dette så raskt som mulig.</p> <p>Givas bes om å jobbe videre med kartlegging av områder med spredt avløp hvor flere abonnenter kan ha potensiale til å koble seg til kommunalt nett. Og kostnadsberegne disse som egne prosjekter. Slik at disse eventuelt kan komme inn i nye handlings og økonomiplaner.</p> <p>Givas bes om å jobbe videre med å få gjennomført tilknytting av Berger/Repshus området til kommunalt nett.</p> <p>Givas bes om å gjøre videre undersøkelser angående fremtidige renseløsninger for Magnor og Skotterud. Det skal også gjøres grunnundersøkelser for alternativ med infiltrasjon av avløpsvann fra Magnor og Skotterud, som ikke er tatt med i oversendt rapport.</p> <p>Eidskog kommune ønsker at Givas rapportere minimum 2 ganger i året i forhold til status på investeringsprosjekter som ligger i handlings- og økonomiplanen.</p> |
|             | 095/16        | Trafikksikkerhetsutvalg i Eidskog kommune                      | <p>Rådet består av en fra administrasjonen, en fra statens vegvesen, en fra politiet, en fra PSU, en representant fra EKUF.</p> <p>Andre interesseorganisasjoner inviteres ved behov.</p> <p>PSU sin representant er Harald Bjerkan, AP</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                   | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 096/16        | Kommunedelplan for trafikksikkerhet                                                                 | Kommunedelplan for trafikksikkerhet prioriteres inn i planstrategien og får oppstart siste halvdel 2017. Trafikksikkerhetsutvalget tar skoleveivurderingen opp til evaluering en gang pr år. Ved en slik rutine vil «Vurdering ifht skolevei» til enhver tid være oppdatert når skolen skal vurdere skoleskys for et nytt skoleår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | 097/16        | Gjennomgang av skole- og tilbudsstruktur i videregående opplæring i Hedmark - behandling av høring. | Eidskog kommune støtter i hovedsak konsulentens anbefaling, dersom andre alternativer enn alternativ 0 som beskriver dagens situasjon, vurderes nødvendig å gjennomføre.<br>Eidskog kommune vil videre påpeke betydningen av et bredt og kvalitativt godt videregående skoletilbud, som er reelt tilgjengelig for alle elever i Glåmdalsregionen. Videre må skole og tilbudsstrukturen legge til rette for et nært samarbeid med regionens næringsliv.<br>Det forventes en kvalitativ ivaretagelse av alle studietilbud, noe som vanskelig kan skje for skogfaget ved en eventuell flytting av Sønsterud til Jønsberg.<br>Denne løsningen støttes derfor ikke.<br>Med et kvalitativt og bredt skoletilbud må forstås et tilbud som gir gode muligheter for et kvalitativt og variert yrkesfaglig skoletilbud, som ivaretar regionens gode tradisjon for yrkesfaglig praksis. Strukturen må samtidig tilrettelegges for et god og variert tilbud for studiekompetanse. Med reelt tilgjengelig må forstås at tilbudene lokaliseres med tanke på avstand mellom elevenes bosted og skoletilbud. |
|             | 098/16        | Søknad om permisjon fra politiske verv ut perioden                                                  | Permisjon innvilges for 1. år.<br>Under permisjonstiden blir det følgende endringer: - Kommunestyret - Vararepresentant Sandra Gaustad rykker opp til fast representant i kommunestyret. - HOL - Vararepresentant Sandra Gaustad rykker opp til fast representant. - Funksjonshemmedes råd - Vararepresentant Bjørn Aastebøl rykker opp til fast representant. - Formannskapet - Vararepresentantene etter Malin rykker opp en plass på lista.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 099/16        | Søknad om fritak fra politiske verv                                                                 | - Johannes Fjeldbu Heitun innvilges fritak fra politiske verv. - På Arbeiderpartiets liste i kommunestyret vil vararepresentantene etter Johannes rykke en plass opp. - På varalista i FOU vil Arbeiderpartiets vararepresentanter etter Johannes rykke en plass opp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | 100/16        | Søknad om permisjon fra ledervervet i plan- og samfunnsutvalget i Eidskog kommune                   | Søknaden innvilges med permisjon fra ledervervet i Plan- og samfunnsutvalget for 1 år. Espen Fjeldbu er nestleder i utvalget og rykker opp til leder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                                                                     | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                                                                                                       | Line Taugbøl ble valgt til ny nestleder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             | 101/16        | Bud fra Eidskog Montessori skole SA på GBNR 6/42 og 9/86                                                                                              | Vilkårene i Enighetsprotokoll mellom forhandlingsutvalget og Eidskog Montessoriskole SA godkjennes.<br>Det utarbeides en salgskontrakt med bakgrunn i opplysninger i protokoll.<br>Bygget overføres til Eidskog Montessoriskole SA fra 01.10.16 eller så raskt de kontraktsmessige forhold er i orden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 18.10.16    | 102/16        | Godkjenning av møteprotokoll                                                                                                                          | Møteprotokollen godkjennes med foreslåtte endringer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             | 103/16        | Inngangsverdi Kanalskogen                                                                                                                             | Saken utsettes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 104/16        | Tertialrapport 2. tertial Eidskog Næringssservice KF                                                                                                  | Tertialrapporten tæs til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|             | 105/16        | Rapportering 2. tertial                                                                                                                               | Tertialrapporten for 2. tertial 2016 tas til orientering. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|             | 106/16        | Etablering av brukerråd i enhet for Helse.                                                                                                            | 1. Det etableres et brukerråd i enhet for Helse.<br>2. Gjennom brukerrådet kan brukeren påvirke innholdet og kvaliteten på tjenestene som enheten gir. Brukerrådet skal også involveres i prosesser vedtørende strategi, planleggings- og utviklingsarbeid som vedrører enheten.<br>3. Vedlagte retningslinjer for brukerrådet vedtas med foreslåtte endringer. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 107/16        | Eidskog kommune - demensteam.                                                                                                                         | 1. Kommunens tildelingskontor er demensteam i Eidskog kommune.<br>2. Demenskoordinators stilling økes med 20%.<br>3. Økte kostnader innarbeides i budsjettet for 2017<br>4. Det er viktig å lage rutiner for når demenskoordinator er tilgjengelig.<br>5. Vedtaket evalueres etter et år.<br>Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 108/16        | Etablering av kvalitetsråd organisert som et trepartsamarbeid.                                                                                        | Saken utsettes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 109/16        | Gavemidler - Eidskog Helsetun                                                                                                                         | Gavemidler gitt til den enkelte avdeling på Eidskog helsetun disponeres av leder av helsetunet i tråd med givers ønske. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|             | 110/16        | Innføring av betalingsplikt for utskrivingsklare pasienter i psykisk helsevern og TSB (tverrfaglig spesialisert behandling for rusmiddelavhengighet). | Pasienter med psykiske lidelser og / eller rusproblemer/-avhengighet som legges inn til døgnopphold i spesialisthelsetjenesten, har ofte sammensatte problemer og behov for sammensatte tjenester. Det er positivt at det settes krav om tilstrekkelig samarbeid mellom kommunehelsetjeneste og spesialisthelsetjeneste for å forhindre brudd i behandlingskjeden. Kravet om at tilbudet kommunen skal tilby til utskrivingsklare pasienter skal være like godt eller bedre enn spesialisthelsetjenesten anses imidlertid som urimelig. Dette med bakgrunn i dimensjonering av tilbud og krav til kompetanse i kommunene. Vi ser faren i at ordningen med betalingsplikt for utskrivingsklare pasienter vil få et økonomisk fokus som resulterer i kortvarige innleggelses og hyppige |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                               | <b>Vedtatt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                 | reinnleggelser pga at man vurderes som utskrivningsklar for tidlig. Vi vet at mange i denne brukergruppen har dårlige eller ingen botilbud fra tidligere. Det kan være utfordrende å skaffe bolig på kort varsel. Tre karensdager vil være for lite i de situasjonene hvor kommunen ikke har noe kjennskap til pasienten fra tidligere og ikke har hatt noen mulighet til å vurdere boligbehov og behandlingsbehov på et tidligere tidspunkt. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | 111/16        | Lavterskeltilbud, rusmiddelavhengige                            | Saken utsettes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 112/16        | Tilbud til voksne pasienter med psykisk helse- og rusproblemer. | 1. Ledig bolig på Bakketun med 4 leiligheter og fellesareal omdisponeres til brukere med psykiske helse og rusproblemer. 2. En av leilighetene benyttes til øyeblikkelig hjelp for brukere med psykiske helse og rusproblemer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 113/16        | Næringsstrategi i Kongsvingerregionen                           | Eidskog kommune vedtar næringsstrategi for Kongsvingerregionen.<br>Eidskog kommune deltar aktivt i realisering av tiltak knyttet til næringsstrategien, herunder: 1. Etablere en felles næringsweb – som erstatter den enkelte kommunens næringsside 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 – grunn drivkraft og strategiens fokus på effektiv forvaltning<br>5. Implementere felles arealstrategi for næringsarealer i kommuneplanenes arealdel. Enstemmig vedtatt. |
|             | 114/16        | Brustad Bru - Vestmarka                                         | Eidskog Kommune tar til etterretning at Statens Vegvesen ikke bygger ut infrastruktur i henhold til reguleringsplan. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             | 115/16        | Vektervegen - et kommunalt ansvar?                              | 1. Eidskog kommune overtar ikke eierskapet til institusjonen Vektervegen<br>2. Eidskog kommune foreslår at Grendeutviklingslagene danner ei styringsgruppe som har ansvar for drift av Vektervegen. 3. Eidskog kommune deltar med en representant i styringsgruppa. 4. Eidskog kommune bidrar med enkelte vedlikeholdsoppgaver – formaliseres i en avtale mellom kommunen og styringsgruppa.<br>5. Eidskog kommune tar initiativ til å møte grendelagene i denne saken. Enstemmig vedtatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | 116/16        | Stemmesteder og Stemmetider - Storting og sametingsvalget 2017  | 1. Valgdagene er søndag 10. september og mandag 11. september 2017<br>2. Eidskog innfører elektronisk avkryssing i manntallet på valgdagen<br>3. Stemmesteder for valget 2017: Magnor krets – åpningstid søndag 15.00 - 19.00, mandag 11.00 – 20.00 Skotterud krets – åpningstid søndag 15.00 - 19.00, mandag 09.00 – 21.00 4. Forhåndstemming vi foregår i Rådhusets servicetorg.<br>Åpningstider vil være: Mandag – fredag kl. 09.00 – 15.30<br>Lørdag 3. september kl. 10.00 – 14.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                         | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|---------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                           | Langåpent onsdag 6. og torsdag 7. september til kl. 20.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 117/16        | Eiendomsskatt                             | 1. Eidskog kommune innfører differensierte skattesatser ved utskrivning av eiendomsskatt. 2. Formålet med differensieringen er å skjerme næringslivet gjennom en lavere skattesats enn for hus og hytter for å oppmuntre til næringsvirksomhet i kommunen. 3. Den generelle satsen som skal gjelde for skattepliktige eiendommer foreslås av Rådmannen til X 0/00, jfr esktl. § 13. I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a) differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for (bebygde) boligeiendommer og fritidseiendommer settes til X 0/00. 4. Rådmannen legger fram forslag til promille og bunnfradrag ifbm budsjettbehandling. Her hensyntas vedtaket om differensiering. 5. Ifbm med budsjettet for 2017 forutsettes det at samlet skattenivå for Eidskog kommune skal ligge på dagens nivå og nviået promille og bunnfradrag må ta hensyn til dette.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6.12.16     | 118/16        | Godkjenning av møteprotokoll              | Møteprotokollen godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 119/16        | Evaluerer ENKF                            | 1. Næringssservice legges fra 2017 til rådmannskommunen<br>2. Eidskog Næringssservice KF avvikles.<br>a. Det avsettes ressurser til å slutføre/ fortsette påbegynt arbeid<br>b. Det nedsettes et utviklingsstyre for å sikre en god prosess rundt utviklingen av ENKF<br>3. Næringsutvikling skal være en prioritert oppgave for Eidskog kommune hvor den regionale næringsstrategien skal være førende for arbeidet, herunder også felles næringsweb for regionen og næringstelefon.<br>4. Formannskapet har et samlet politisk ansvar for oppfølging av næringssservice, byregionprosjekt og annen næringsutvikling i Eidskog kommune.<br>5. Rådmannen legger fram en sak med næringsstrategi og bruk av ressurser innen utgangen av 1. kvartal 2017. Kommunen ønsker å bidra til nye arbeidsplasser og nye innbygere gjennom blant annet en aktiv innsats overfor eksisterende næringsliv, en pådriver i forhold til innovasjon og gjennom å bedre infrastrukturen i kommunen.<br>6. Næringssservice og næringsutvikling i landbruk bør ses i sammenheng.<br>7. Varmesentralen skal ikke være en del av Næringssservice. Det legges fram en egen sak om framtidig drift av Varmesentralen i 2017.<br>8. Rapportering om utvikling av næringssservice skal minst frangå av tertialrapporten Enstemmig |
|             | 120/16        | Budsjettjustering 2016                    | Budsjett 2016 justeres iht vedlagt oppstilling.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | 121/16        | Elektroniske skilt ved Morokulien         | Det avsettes kr 400 000,- innenfor investeringsbudsjettet til Eidskog Kommune til skilt. Eidskog kommune inngår en avtale om drift av skiltet med Morokulien infosenter. Det forutsettes at avtale med Eda Kommune om felles skilt er på plass.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | 122/16        | Sak om midler for 2017 Byregionprosjektet | Eidskog kommune bevilger 307 100,- i 2017 til Byregionprosjektet arbeid med å                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                                  | realisere næringsstrategien for Kongsvingerregion<br>Summen innarbeides i økonomiplanen for 2017-2020 slik at det sikres en langvarig finansiering av arbeidet med realisering av næringsstrategien.<br><i>Beløpet ligger inne i budsjettforslaget i Eidskog. Enstemmig.</i>                                                                                                                                       |
|             | 123/16        | Arbeidsgiverplattform EK                                                         | 1. Arbeidsgiverplattformen for Eidskog kommune vedtas.<br>2. Ved nyansettelser skal alle lederstillinger i Eidskog kommune utlyses eksternt.<br>Enstemmig.                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             | 124/16        | Utmåling av tilskuddssatser for private barnehager 2017                          | Tilskuddssatser for private barnehager 2017 settes til:<br>Småbarn kr. 198.010 Storbarn kr. 95.774<br>Kapitaltilskudd kr. 8.800                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 125/16        | Vurdering av skolestruktur med tilhørende bygningsmasse i Eidskog kommune.       | 1. Erstatningsbygg for modulbygg oppføres ved Skotterud skole i henhold til vedtatt investeringsbudsjett 2016-2019.<br>2. Eidskog kommunes skolestruktur tas opp til ny vurdering ved en eventuell framtidig, ytterligere nedgang i elevtall.                                                                                                                                                                      |
|             | 126/16        | Økning av timetall i barnetrinnet                                                | Eidskog kommune øker minstetimetallet til 4.-6.årstrinn med 38 årstimer pr. trinn ut over minstetimetallet. Økt timetall gjennomføres i faget engelsk.<br>Eidskog kommune øker minstetimetallet til 1.- 3.årstrinn med 114 årstimer pr. trinn ut over minstetimetallet. Økt timetall fordeles med 38 årstimer matematikk, 38 årstimer norsk og 38 timer engelsk.<br>Timetallsøkningen innarbeides i budsjett 2017. |
|             | 127/16        | Bosetting av flyktninger 2017                                                    | 1. Eidskog kommune bosetter 10 flyktninger i 2017. Vedtaket inkluderer ikke familiegjenforening.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             | 128/16        | Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprogrammet K+ | Ordfører gis fullmakt til å signere avtale mellom Eidskog kommune og Kongsvinger kommune om Omstillingsprogrammet K+                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 129/16        | Oppgradering av det kommunale vegnettet til 24 meter og totalvekt 60 tonn        | Det bevilges en investeringspott til oppgradering av kommunale veger de neste årene. I samarbeid med næringen prioriteres veiene fra 1-8. KV 5006 Børlivegen<br>KV 1044 Nordbysvingen<br>KV 6014 Enderudvegen<br>KV 4001 Helgesjøvegen<br>KV 1052 Vestre Gaustadveg<br>KV 6000 Bråta gård – Øyungen<br>KV 5001 Braserudvegen<br>KV 4007 Jerpsetvegen<br>Enstemmig.                                                 |
|             | 130/16        | Reguleringsplan 201502 Rv. 2 Morokulien - Magnormoen. Sluttbehandling.           | Detaljregulering 2015 Rv. 2 Morokulien - Magnormoen vedtas med hjemmel i plan- og bygningslovens § 12-12.<br>Plankart påføres datoer i etterkant av vedtak.                                                                                                                                                                                                                                                        |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                          | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 131/16        | Samarbeidsavtale i forbindelse med veg, vann og avløpsprosjekter i Eidskog | <p>1. Rammeavtalen godkjennes og inngås mellom partene for en prøveperiode på to år. Hvor etter rammeavtalen tas opp til evaluering og evt. videreføring av avtalen for fire år.</p> <p>2. Partene utarbeider i samarbeid et utkast til handlingsplan. Planen skal være basert på en 4-års periode.</p> <p>3. Handlingsplanen legges fram for politisk behandling ifbm. budsjettprosessen hvert år.</p> <p>4. Det åpnes for at vedtatte prosjekter kan omprioriteres innenfor rammen i løpet av året iht. rammeavtalen som er inngått mellom partene.</p> <p>5. Det rapporteres på oppfølging av Handlingsplan og evt. omprioritering av midler i hver tertialrapportering. Vedtatt mot</p> <p>Vedlikeholdsplanen 2017-2020 skal forankres i økonomiplanen 2017-2020.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Det bevilges et fast beløp til vedlikehold hvert år i planperioden.</li> <li>· Det innføres et prinsipp om at 1% av investeringsmidlene skal benyttes til vedlikehold og avsettes på fond i bevilgningsåret.</li> <li>· Det utarbeides en vedlikeholdsstrategi med en felles målsetning for hvordan kommunens eiendomsmasse skal forvaltes og utvikles. · Vedlikeholdsplanen rulleres årlig. Enstemmig.</li> </ul> |
|             | 132/16        | Vedlikeholdsplan 2017-2020                                                 | <p>1. Rehabilitering av lagerhus ved idrettsanlegg på Åbøgen, anleggsnummer 042000608, søker er Åbøgen IL. De søker om kr. 77 731 i spillemidler. Tiltaket er en fornyet søknad. Det skal finansieres gjennom spillemidler, egenkapital og dugnad. Kulturbbygg 1. Påbygg-renovering av kulturbbygg-grendehus, anleggsnummer 0420006001, søker er Holseter Vel. De søker om kr 596 000 i spillemidler. Tiltaket er en ny søknad. Det skal finansieres gjennom spillemidler, egenkapital og dugnad. Enstemmig.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|             | 133/16        | Spillemidler 2016                                                          | <p>Møteplaner for 2017 godkjennes.</p> <p>Møteprotokollen godkjennes med endring.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 15.12.16    | 134/16        | Møteplan politiske møter 2017                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 135/16        | Godkjenning av møteprotokoll                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 136/16        | Prosjekt Børli 2018                                                        | <p>1. Det avsettes kr. 300 000 til Børli-jubileet i 2017, med midler fra disposisjonsfondet.</p> <p>2. Det tilsettes 100 % prosjektleder for 2 år (2017-2018) i et spleiselag med Hans Børli-selskapet. Kr. 450 000 pr. år. Tiltaket er lagt inn i forslag til økonomiplan for enhet samfunn 2017-2020.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|             | 137/16        | Åpningstid - servicetorget Eidskog rådhus.                                 | <p>1. Åpningstiden ved servicetorget i Eidskog rådhus utvides: Ny tid 09:00 – 15:00 fra 1.2.2017.</p> <p>2. Åpningstiden for sentralbordet i Eidskog rådhus utvides: Ny tid 08:00 – 15:30.</p> <p>3. Endringen organiseres med den personellressursen rådmannen har til disposisjon og evt. merutgifter dekkes innenfor eksisterende budsjettammer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 138/16        | Meråpent ved Tyrielden Eidskog bibliotek                                   | <p>1. Tyrielden Eidskog bibliotek har lørdagsåpent med kvalifisert personale fra 1. februar</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                          | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                                                            | <p>2017.</p> <p>2. Det avsettes kr 300 000,- til styrking av personalressurs. Beløpet innarbeides i økonomiplan for 2017-2020.</p> <p>3. Investeringsbudsjett disponerer kr. 750 000. Arbeidet påbegynnes høsten 2016. Vedtatt investeringsbudsjett disponerer kr. 200 000 til oppgradering av tekniske løsninger på biblioteket. Det bes om kr. 550 000 i nytt låneopptak.</p> <p>1. Målet med aktivitetsplikt er å få flere i arbeid og færre på stønad, og videre å bidra til å redusere utbetalingene av økonomisk sosialhjelp</p> <p>2. Kjøp av plasser hos Eskoleia videreføres. Det etableres en dialog med Eskoleia der utforming av vilkår ses i sammenheng.</p> <p>3. Det etableres et tilbud med aktivitetsplikt for sosialhjelp internt i kommunen uavhengig av alder. Unge deltagere prioriteres.</p> <p>4. Tiltaket er et trinn i «tiltakstrappa» hvor neste trinn vil kunne være arbeidspraksis i ordinær virksomhet.</p> <p>5. Det legges fram en sak for kommunestyret om en endelig organisering av tilbudet og tiltakstrappa</p> <p>6. Alle ordinære arbeidssøkere som mottar sosialhjelp skal være i arbeidsrettet aktivitet. Dersom en ikke møter i tiltaket vil dette få konsekvenser for ytelsen.</p> |
|             | 139/16        | Forslag til gjennomføring av lovfestet aktivitetsplikt for mottakere av økonomisk stønad i Eidskog kommune | <p>1. Eidskog kommune benytter de Statlige veiledende retningslinjer for økonomisk stønad som grunnlag for utbetaling. Nivå på økonomisk stønad vil da være 90 pst. av Statlige veiledende retningslinjer.</p> <p>2. Det legges fram forslag til å utvikle omfanget av økonomisk veiledning.</p> <p>3. Nivå og struktur på satsene evalueres etter et år. Ekstra ordinære stønader inkluderes i evalueringen.</p> <p>4. Satsene er veiledende og det gjøres en individuell vurdering i hver enkelt sak. Endringen trer ikraft fra 01.01.17</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 141/16        | Fremtidig etablering av brukertilgjengelige og sikre kontorlokaler.<br>Unntatt offentlighet                | Unnt.off.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 142/16        | Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017                                             | <p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017, forutsatt at representantskapets vedtak i Hedmark Revisjon IKS, er i samsvar med det som er foreslått fra styrets side. Budsjett 2017 Kontrollutvalget 95 000 Sekretariatet 244 000 Revisjonen 1 133 125 Totalt 1 472 125</p> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2017. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>         | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|---------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                           | kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | 143/16        | Inngangsverdi Kanalskogen | Inngangsverdi på Kanalskogen settes til kroner 1 350 000,-.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | 144/16        | Kassekreditt 2017         | Det søkes om kassekreditt med en ramme på 35. mill kr for 2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|             | 145/16        | Budsjett 2017             | <p>1. Økonomiplanenes første år gjelder som årsbudsjett for 2017, og vedtas med driftsutgiftsrammer per enhet.</p> <p>2. a. I medhold av eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 videreføres utskrivningen av eiendomsskatt i hele kommunen.</p> <p>b. Den generelle eiendomsskattepromille settes til 4 promille i henhold eiendomsskattelovens § 13 (gjelder for verk og bruk, næringsseiendommer).</p> <p>c. I medhold av eiendomsskattelovens § 12 bokstav a differensieres satsene ved at den skattesats som gjelder for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer), settes til 5 promille, med et bunnsfradrag på kr 125.000,- av takstverdi.</p> <p>d. Vedtak om fritak i medhold av eiendomsskattelovens §7 avgjøres i egen sak i forkant av at skattededdelen skrives ut 1. mars.</p> <p>e. Eiendomsskatten betales i 4 terminer i løpet av året.</p> <p>f. Med bakgrunn i retakseringen som har foregått i 2016 tas det høyde for at justeringer til fordel for skatteytet kan gjøres fram til skattededdelen skrives ut 1. mars.</p> <p>3. Kommunale avgifter, gebyrer og betaling for kommunale tjenester vedtas slik det går frem av vedlegg prisvedlegg til plandokumentet.</p> <p>a. <b>Antall betalingsterminer for kommunale avgifter settes til 4.</b></p> <p>b. <b>Selv kostprinsippet skal være gjeldende for følgende områder:</b></p> <p>Renovasjon</p> <p>Avløp</p> <p>Feie tjenesten</p> <p>Avregningsperioden er 5 år.</p> <p>4. Driftstilskudd til Hedmark revisjon IKS er fra kontrollutvalget foreslått satt til 1 133 125.</p> <p>5. Driftstilskudd til Glåmdal sekretariat IKS settes til kr 244 000 for 2017.</p> <p>6. <b>Driftstilskudd</b></p> <p>Destinasjon Sør-Hedmark kr. 81.250,-</p> <p>Byregionprosjekt kr. 307 100,-</p> <p>Eda kommune ang Morokulien kr. 500 000,-</p> <p>Grønsten 5000,-</p> <p>Magnor næringshage 200 000,-</p> <p>Vilja kr: 676 628,-</p> <p>Frivilligsentralen 465 000,-</p> |

| Dato | Saksnr | Sakstittel | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|--------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |            | <p>GIVAS 372 000,- tilskudd vannavgift</p> <p>7. Driftstilskudd til kirkelig fellestak settes til 3.710.000 i tillegg kommer verdsettingen av regnskapsføring på kr 100.000,-.</p> <p>8. Det er ikke budsjettet med nye låneopptak i 2017. Investeringsbudsjettet vedtas med foreslåtte endringer.</p> <p>9. Det oppstas startlån i Husbanken med kr 5 mill for videre utlån til private boligformål. Lånene avdras som serielån uten avdragsfri periode, flytende rente, og med en avdragstid på 20 år.</p> <p>10. Formannskapet gis fullmakt til å omdisponere budsjettmidler fra vedtatt investeringsprosjekter. Myndigheten gjelder for innenfor den totale investeringsrammen i investeringsbudsjettet.</p> <p>11. Det budsjetteres med mottak av 10 flyktninger i 2017.</p> <p>12. Antallet lærlinger økes til 12 i 2017.</p> <p>13. Det avsettes 2 mill kr til disposisjonsfond.</p> <p>14.</p> <p>15. Det avsettes 1,5 millioner kr i investeringsbudsjettet til regulering av næringsseiendommer i 2017 og videre i økonomiplanperioden.</p> <p>16. Det opprettes et handlingsregel hvor inntekter fra salg av aksjer og utbytte fra selskaper kommunen eier ikke går inn i ordinær drift, men avsettes på fond spesielt øremerket næringsformål, infrastruktur, fiber mv.</p> <p>17. Manglende fiber og for dårlig mobildekning er en stor utfordring mange steder i kommunen. For å gjøre Eidskog til en mer attraktiv bokommune er dette forhold som må utbedres. Det må snarest avsettes en tilstrekkelig personalressurs i kommunen som er ansvarlig for å følge opp dette arbeidet på en god måte. Kommunen må være aktivt tilstede i aktuelle fora og sørge for å søke på statlige og fylkeskommunale midler om fiber og bredbånd.</p> <p>18. Det avsettes kr 2 millioner til veg i investeringsbudsjettet, blant annet for å kunne følge opp nødvendige investeringer på vegprosjekter vedtatt i sak om tømmertransport.</p> <p>19. Det avsettes kr 300 000,- til ei profileringspakke av Eidskog kommune i 2017 (kjøp av reklameplass i Eidskog Inspirerer, eget magasin for nye innbyggere/potensielle tilflyttere, facebookreklame mv). Det legges fram et forslag til hvordan vi på en bedre måte enn i dag kan følge opp nye innbyggere i alle aldre som en del av profileringspakke.</p> <p>20. Norge er i verdenstoppen sammen med Sverige i frivillig aktivitet. I Norge er det 10 millioner frivillige medlemsskap, som omtrent gir et gjennomsnitt på to pr. person. Verdien av frivillig arbeid var i 2013 på 128 milliarder kroner, i følge Frivillighet Norge. Den frivillige arbeidsinnsatsen i Norge tilsvarer 138 800 årsverk. Lag og</p> |

| Dato | Saksnr | Sakstittel                                                                                               | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |                                                                                                          | <p>foreninger er viktige bidragsytere i lokalsamfunnet. Frivillig innsats gir glede, livskvalitet og helse. I Eidskog er frivilligheten stor. Det viktigste for å beholde fornøyde frivillige er at de blir sett, hørt og behandlet med respekt for den jobben de gjør. Denne innsatsen trenger en gjennomtenkt og samordnet organisering. Kommunen bør øke sin servicegrad til frivillig sektor( lag og foreninger). Hovedoppgave bør være å samordne innsats og prosjekter som gir positive synerger for innbyggere i Eidskog. Rådmann legger fram en sak på hvordan dette kan organiseres innenfor ramma.</p> <p>21. Potten til lag og foreninger økes med kr 50 000,- til kr 275 000,-.</p> <p>Det tas initiativ overfor Idrettsrådet og andre aktuelle parter for hvordan lag og foreninger i Eidskog på best mulig måte kan benytte seg av statlige støtteordninger mht frivillighet.</p> <p>22. Rådmannen legger fram en sak til politisk behandling om hvordan flyktningekontoret kan styrkes i tråd med statlige føringer for tilskudd med særlig tanke på en styrket integrering. Det ses også på om vi kan etablere tiltak som flyktningeguides, kvinnecafe – gjerne i samarbeid med frivilligheten.</p> <p>23. Rådmannen legger fram en sak om Hornkjørtårnet i første halvår 2017 på hvilke tiltak som er nødvendig og på hvordan Eidskog kommune sammen med grunneier kan involvere frivillige krefter i jobben og i en eventuell innsamlingsaksjon til tårnet. Eierskap, leie, verneverdi og framtidig bruk må avklares i saken.</p> <p>24. Det avsettes kr 500 000,- til tiltaket arbeid for sosialhjelp i 2017.</p> <p>25. Det avsettes kr 150 000,- ekstra til utdanning av deltidbrannmenn.</p> <p>26. Rådmannen legger fram en sak for Trepartsutvalget om kompetansestrategi. Hva er status per i dag i de ulike enhetene og hva bør vi bevilge i framtidens budsjetter for å kunne møte behovene framover.</p> <p>27. I videreutviklingen av Skotterud sentrum er det viktig å tiltrekke seg barn og barnefamilier. I tillegg må vi fortsatt tenke folkehelse. I forlengelsen av dette perspektivet bes Rådmannen legge fram en sak om leke- og aktivitetspark i Skotterud sentrum ila av 2017.</p> <p>28. Eidskog kommunes medlemskap i Cittaslow evalueres i løpet av 2017. Næringsliv, frivillighet og evt andre interesser tas med i en bred høring på hvordan kommunen kan utnytte Cittaslow-medlemskapet for framtida eller om dette evt. bør avsluttes. Rådmannen legger fram en sak for kommunestyret i løpet av</p> <p>Det startes møteplass i fellesområdet til omsorgsbolig på Bakketun. Drift og oppstart finansieres av rammetilskudd tildelt i forbindelse med opptrappingsplan på rusfeltet.</p> |
|      | 146/16 | Lavterskeltilbud, rusmiddelavhengige                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | 147/16 | Kontrollutvalgets sak 72/16 – Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020 | a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                                  | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |                                                                    | b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.<br>c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | 148/16        | Oppdrag fra Kommunestyret - utredningsarbeid om revisjonsordningen | 1. Kommunestyret ber Eidskog kommune og Hedmark Revisjon IKS om å avklare og eventuelt lukke forventningsgap, før det tas stilling til om det er behov for å sette i gang et utredningsarbeid om revisjonsordningen.<br>2. Kontrollutvalgets leder og sekretariatsleder deltar i møtet som observatør.<br>3. Saken følges opp av kontrollutvalget.<br>4. Kontrollutvalget gir en tilbakemelding på resultatet av denne kommunikasjonen innen 1.3.17 |
|             | 149/16        | Kontrollutvalgets sak 76-2016 - Årsplan Kontrollutvalget 2017      | Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | 150/16        | Suppleringsvalg til Sakkyndig nemnd for Eiendomsskatt              | Thomas Kristiansen og Lotte Bonnerud velges til nye medlemmer i Sakkyndig nemnd for Eiendomsskatt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             | 151/16        |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | 152/16        |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | 153/16        |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             |               |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             |               |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             |               |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



# TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I  
EIDSKOG KOMMUNE**





## Tilsyn med forvaltningen

| Møte                                                  | Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortløpende rapportering                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> <li>Saker fra formannskapet: Sidsel Mobrenna</li> <li>Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken</li> <li>Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen</li> <li>Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning</li> <li>Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp</li> </ul> </li> <li>Stine Morken Bakken er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.</li> </ul> |
| I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samtale med ordfører og rådmann.</li> <li>Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>Økonomisk situasjon.</li> <li>Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>Oppfølging av kommunestyrevedtak.</li> <li>Sykefravær.</li> </ul> </li> <li>Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse.</li> <li>Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).</li> </ul>                                                                                                                                                                     |
| Aktuell informasjon                                   | <p>I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Følgende forslag legges fram for kontrollutvalget til vurdering:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 9.2.17                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rådmannen oppfordrer kontrollutvalget om å gi tilbakemeldinger på kommunens årsmelding i nestes møte, og om det er noe som kan gjøres bedre for årsmeldingen for 2016.</li> <li>Økonomireglementet, er dette behandlet? (jf. KU-sak 12/16) (rådmannen)</li> <li>Høringsuttalelser, har kommunen noen rutiner for dette (ordfører).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 23.3.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>Informasjon om boligkontoret, jf. KS sak 63/16.</li> <li>Oppfølging av informasjon knyttet til ekstern henvendelse, jf. KU-sak 57/16.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 18.5.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Avvikssystemet, hvordan fungerer dette?</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 8.6.17                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li><i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 7.9.17                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bekymringsmeldinger innen barnevernet, hvordan fungerer dette? Hvordan samarbeider barnevernet/barnehagen og helsestasjon?</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 19.10.17                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.12.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2018                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

| Møte    | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                                                      |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.                                                                                           |
| 9.2.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.</li> </ul>                                                                                                       |
| 23.3.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                          |
| 18.5.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016, Eidskog kommune og Eidskog Næringservice KF.</li> <li>Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.</li> </ul> |
| 7.9.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                          |



## Kontrollutvalget i Eidskog kommune

| Møte     | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                                                           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.</li> </ul>                                                                                                     |
| 7.12.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (eventuelt i det første møtet i 2018).</li> <li>Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016.</li> </ul> |
| 2018     | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                               |

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

| Møte     | Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg                                                                                                                                             |
| 9.2.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport forvaltningsrevisjon barnevern.</li> <li>Oppfølging psykiatri/rus, jf. KU-sak 60/15 (på om de planlagte tiltakene er iverksatt, også i forhold til punkt d) i kommunestyrets vedtak).</li> </ul>                   |
| 23.3.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li> <li>Rapport knyttet til praktisering av off.loven og FVL (forprosjekt).</li> <li>Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020</li> </ul> |
| 18.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li> </ul>                                                                                                                                                              |
| 7.9.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li> </ul>                                                                                                                                                              |
| 19.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                |
| 7.12.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                |
| 2018     | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                |

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

| Møte     | Oppgaver knyttet til selskapskontroll                                                                                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg         |
| 9.2.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av selskapskontroll i GIVAS IKS (innen 1.1.2017) (KS 017/16)</li> </ul> |
| 23.3.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.</li> </ul>                            |
| 18.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                        |
| 7.9.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                        |
| 19.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                        |
| 7.12.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                        |
| 2018     | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                        |

### Tilsyn med revisjonen

| Møte     | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov.<br>Revisjonens plan for Eidskog kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.                                                                                                 |
| 9.2.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune for 2017.</li> <li>Oppdragsavtale for Eidskog kommune 2017.</li> <li>Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).</li> <li>Oppdrag fra kommunestyret, oppfølging av KS-sak 148/16.</li> </ul> |
| 23.3.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 18.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Statusrapport oppdragsavtale 1. tertial 2017 (30.4.17)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7.9.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune for revisjonsåret 2017.</li> </ul>                                                                                                                                                                                    |
| 19.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Statusrapport oppdragsavtale for 2017, andre tertial (31.8.17)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                         |



| Møte    | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                       |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.12.17 | <ul style="list-style-type: none"><li>Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.</li></ul> |

### Budsjettbehandlingen

| Møte     | Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen                                                                                                                                                                 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.                                                                                                       |
| 9.2.17   | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                          |
| 23.3.17  | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                          |
| 18.5.17  | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                          |
| 7.9.17   | <ul style="list-style-type: none"><li>Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget..</li></ul>                                                               |
| 19.10.17 | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                          |
| 7.12.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).</li></ul> |

### Kontrollutvalgets rapportering

| Møte     | Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 9.2.17   | <ul style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.</li><li>Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.</li><li>Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.</li></ul> |
| 23.3.17  | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 18.5.17  | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7.9.17   | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 19.10.17 | <ul style="list-style-type: none"><li></li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7.12.17  | <ul style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte    | Saknr. | Sak                                                                              | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Sendes/<br>behandles | Behandlet                                                                                | Oppfølging                              | Ferdig |
|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
| 18.2.16 | 1/16   | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                         | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 2/16   | Samtale med ordføreren.                                                          | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 3/16   | Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport Skatteetaten for 2015             | Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Eidskog kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16 tas til orientering.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                  | KS                   | KS 29.3.16<br>Sak 016/16<br><b>Ikke mottatt særutskrift</b><br>Tatt utskrift fra KS selv |                                         | ✓      |
|         | 4/16   | Samtale med rådmannen                                                            | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 5/16   | Mottatt eksternt henvendelse (unntatt offentlighet).                             | Kontrollutvalget ser ingen grunn til å gå videre med denne saken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Melding til vedk.    |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 6/16   | Informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.                                            | Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 7/16   | Engasjementsbrev for Eidskog kommune                                             | Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Eidskog kommune til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 8/16   | Oppdragsavtalen for 2016 og statusrapport 3. tertial 2015 (31.12.15).            | Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. kvartal 2015 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 9/16   | Habilitetsklæringer for forvaltningsrevisorene.                                  | Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering for Eidskog kommune og Eidskog Næringservice KF for 2016 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 10/16  | Høringssak Hedmark Revisjon IKS – Fremtidig avregningsløsning med eterkommunene. | 1. Kontrollutvalget i Eidskog har kommet fram til at løsning D - Overføring av ubrukte timer til bruk/disponering senere år - fungerer tilfredsstillende og er den løsningen som foretrekkes.<br>2. Kontrollutvalget anbefaler at selskapsavtalen endres slik at det går klart fram hvordan betaling/avregning skal foregå.<br>3. Kontrollutvalget i Eidskog forutsetter at alle eierne går inn for samme vilkår.                                                                                               | Hedmark Revisjon IKS |                                                                                          |                                         | ✓      |
|         | 11/16  | Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS.                              | 1. Kontrollutvalget tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering.<br>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering.</li> <li>Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.</li> </ol> | KS                   | KS 29.3.16 sak 017/16<br><b>Ikke mottatt særutskrift</b><br>Tatt utskrift fra KS selv    | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging |        |
|         | 12/16  | Revisjonsrapport interim 2015 –                                                  | 1. Kontrollutvalget tar revisjonens interimrapportering til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Rådmannen            |                                                                                          |                                         | ✓      |

Sist redigert 30.01.2017

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte    | Saknr. | Sak                                                                         | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                   | Sendes/<br>behandles | Behandlet                                                                                   | Oppfølging                                   | Ferdig |
|---------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|
|         |        | regnskapsrevisjon.                                                          | 2. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens anbefaling om at økonomireglementet bør gjennomgås i 2016.                                                                                                                                               |                      |                                                                                             |                                              |        |
|         | 13/16  | Oppfølging av 1814-feltet.                                                  | Saken utsettes til neste møte.                                                                                                                                                                                                                           |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 14/16  | Kontrollutvalgets årsrapport for 2015.                                      | 1. Kontrollutvalget årsrapport for 2015 vedtas.<br>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<br>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.                                                          | KS                   | KS<br>29.3.16<br>Sak 015/16<br><b>Ikke mottatt særutskrift</b><br>Tatt utskrift fra KS selv |                                              | ✓      |
|         | 15/16  | Evaluering av kontrollutvalgets møte.                                       | Kontrollutvalgets evaluering ble tatt til orientering.                                                                                                                                                                                                   |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 16/16  | Eventuelt.                                                                  | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.                                                                                                                                                                                                        |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         |        |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |                                                                                             |                                              | (OK)   |
| 28.4.16 | 17/16  | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                    | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                        |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 18/16  | Oppfølging av 1814-feltet.                                                  | 1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.<br>2. Kontrollutvalget ønsker ny orientering i oktober 2016.                                                                                                                                      |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 19/16  | Informasjon om omorganiseringsprosessen i forhold til foretaket.            | Kontrollutvalgets tar redegjørelsen til orientering.                                                                                                                                                                                                     |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 20/16  | Rutiner for feiing. Oppfølging av tidligere informasjon i kontrollutvalget. | Kontrollutvalgets tar redegjørelsen til orientering.                                                                                                                                                                                                     |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 21/16  | Informasjon om integrering av flyktninger.                                  | Kontrollutvalgets tar redegjørelsen til orientering.                                                                                                                                                                                                     |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 22/16  | Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.              | Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering og sender følgende forslag til vedtak i kommunestyret:<br>• Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring».         | KS                   | KS 20.9.16<br>sak 089/16<br>Utskrift<br>22.9.16                                             | Etterlyst<br>22.8.16                         | ✓      |
|         | 23/16  | Revidering av kontrollutvalgets reglement.                                  | 1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.<br>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<br>• Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. | KS                   | KS 16.6.16<br>sak 071/16<br>Særutskrift<br>28.6.16<br>(etter etterlysning)                  | Reglementet justert og lagt på www.gs-iks.no | ✓      |
|         | 24/16  | Evaluering av kontrollutvalgets møte.                                       | Kontrollutvalget tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                              |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 25/16  | Eventuelt.                                                                  | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.                                                                                                                                                                                                        |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 26/16  | Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.                                   | Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.                                                                                                                                                                                                      |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         |        |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |                                                                                             |                                              | OK     |
| 23.5.16 | 27/16  | Samtale med ordføreren.                                                     | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.                                                                                                                                                                                            |                      |                                                                                             |                                              | ✓      |
|         | 28/16  | Årsregnskap og årsberetning for Eidskog Næringservice KF 2015.              | Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Eidskog Næringservice KF for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.                                                                             | Jf. sak<br>37/16     |                                                                                             |                                              | ✓      |

Sist redigert 30.01.2017

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte    | Saknr. | Sak                                                                            | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sendes/<br>behandles                    | Behandlet                                                               | Oppfølging                                                   | Ferdig |
|---------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|
|         | 29/16  | Årsavslutningsbrev for 2015 – Eidskog Næringservice KF.                        | Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp noen av punktene i løpet av høsten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         |                                                                         | Se sak 38/16                                                 | ✓      |
|         | 30/16  | Rapport forvaltningsrevisjon – Eidskog Næringservice KF                        | 1. Kontrollutvalget forvaltningsrevisjon i Eidskog Næringservice KF til orientering.<br>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<br>a. Kommunestyret tar rapport om forvaltningsrevisjon i Eidskog Næringservice KF til orientering.<br>b. Kommunestyret ber foretaket utarbeide skriftlige rutiner for rapportering til kommunestyret.<br>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017. | KS                                      | KS 20.9.16 sak 088/16<br>Utskrift 22.9.16                               | Etterlyst 22.8.16<br>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |
|         | 31/16  | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                       | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                                                                         |                                                              | ✓      |
|         | 32/16  | Oppdragsavtalen for 2016.                                                      | Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                         |                                                                         |                                                              | ✓      |
|         | 33/16  | Årsregnskap og årsberetning for Eidskog kommune 2015.                          | Kontrollutvalgets uttalelse til Eidskog kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | KS med kopi FSK                         | KS 16.6.16 sak 058/16<br>Ikke mottatt særutskrift<br>Tatt utskrift selv |                                                              | ✓      |
|         | 34/16  | Årsavslutningsbrev for 2015 – Eidskog kommune.                                 | Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                         |                                                                         |                                                              | ✓      |
|         | 35/16  | Samtale med rådmannen                                                          | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelse fra rådmannen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                         |                                                                         |                                                              | ✓      |
|         | 36/16  | 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<br>Sidsel Mobrenna |                                                                         |                                                              | ✓      |
| 31.5.16 | 37/16  | Årsregnskap og årsberetning for Eidskog Næringservice KF 2015 – ny behandling. | Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Eidskog Næringservice KF for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | KS med kopi foretakets styre og FSK     | KS 16.6.16 sak 056/16<br>Ikke mottatt særutskrift<br>Tatt utskrift selv |                                                              | OK     |
|         | 38/16  | Årsavslutningsbrev for 2015 – Eidskog Næringservice KF – ny behandling.        | Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp brevet igjen i løpet av høsten 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                         |                                                                         | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging                      | ✓      |
|         |        |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                         |                                                                         |                                                              | (OK)   |

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte   | Saknr. | Sak                                                                 | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Sendes/<br>behandles       | Behandlet                               | Oppfølging                              | Ferdig |
|--------|--------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
| 1.9.16 | 39/16  | Samtale med ordføreren.                                             | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                                         |                                         | ✓      |
|        | 40/16  | Referater, orienteringer og diskusjoner                             | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |                                         |                                         | ✓      |
|        | 41/16  | Samtale med rådmannen.                                              | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                            |                                         |                                         | ✓      |
|        | 42/16  | Informasjon om kommunens tjenestebeskrivelser (serviceerklæringer). | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |                                         |                                         | ✓      |
|        | 43/16  | Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen              | <div>1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS.</div> <div>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:<div>1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?</div><div>2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?</div><div>3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?</div></div> <div>3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4.</div> <div>4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</div> <div>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.</div> <div>6. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017.</div> <div>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.</div> | Hedmark<br>Revisjon<br>IKS | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓                                       |        |
|        | 44/16  | Bestilling av undersøkelse, rutiner rundt åpenhet/offentlighet.     | <div>1. Kontrollutvalget bestiller en forundersøkelse knyttet til kommunens håndtering av forvaltningslovens og offentlighetslovens bestemmelser knyttet til behandling av saker unntatt offentlighet. Hvor ofte skjer dette og på hvilket grunnlag blir saker/dokumenter unntatt? Postlisten tas også med i denne sammenhengen.</div> <div>2. Forundersøkelsen legges fram for kontrollutvalget i mars 2017, eller tidligere hvis det er mulig.</div> <div>3. Det settes av 100 timer til forundersøkelsen.</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hedmark<br>Revisjon<br>IKS |                                         | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |
|        | 45/16  | Statusrapport oppdragsavtale for 2016.                              | Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |                                         |                                         | ✓      |

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte             | Saknr.           | Sak                                                                           | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Sendes/<br>behandles | Behandlet                              | Oppfølging                              | Ferdig |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|--------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|------------------|-----------------|---------------------------------------------|--|---|
|                  |                  | første tertial (30.4.16)                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                        |                                         |        |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|                  | 46/16            | Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.          | Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Eidskog kommune og foretaket for revisjonsåret 2016, til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |                                        |                                         | ✓      |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|                  | 47/16            | Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.                           | <p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017, forutsatt at representantskapets vedtak i Hedmark Revisjon IKS, er i samsvar med det som er foreslått fra styrets side.</p> <table><tr><th></th><th>Budsjett 2017</th></tr><tr><td>Kontrollutvalget</td><td>95 000</td></tr><tr><td>Sekretariatet</td><td>244 000</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>1 133 125</td></tr><tr><td><b>Totalt</b></td><td><b>1 472 125</b></td></tr></table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2017.</p> <p>3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.</p> |                      | Budsjett 2017                          | Kontrollutvalget                        | 95 000 | Sekretariatet | 244 000 | Revisjonen | 1 133 125 | <b>Totalt</b> | <b>1 472 125</b> | Eidskog kommune | KS 15.12.16 sak 142/16 Særutskrift 20.12.16 |  | ✓ |
|                  | Budsjett 2017    |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                        |                                         |        |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
| Kontrollutvalget | 95 000           |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                        |                                         |        |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
| Sekretariatet    | 244 000          |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                        |                                         |        |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
| Revisjonen       | 1 133 125        |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                        |                                         |        |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
| <b>Totalt</b>    | <b>1 472 125</b> |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                        |                                         |        |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|                  | 48/16            | Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner. | Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |                                        |                                         | ✓      |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|                  | 49/16            | Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.                              | <p>1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt 8.2, ut fra de diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet.</p> <p>2. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Eidskog kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer.</p> <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                 | KS                   | KS 20.9.16 sak 090/16 Utskrift 22.9.16 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|                  | 50/16            | Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.                                     | Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |                                        |                                         | ✓      |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |
|                  | 51/16            | Evaluerer av dagens møte.                                                     | Evalueringen tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |                                        |                                         | ✓      |               |         |            |           |               |                  |                 |                                             |  |   |

Sist redigert 30.01.2017

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte     | Saknr. | Sak                                                                                             | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sendes/<br>behandles       | Behandlet                                          | Oppfølging                              | Ferdig |
|----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
|          | 52/16  | Eventuelt.                                                                                      | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                    |                                         | ✓      |
| 20.10.16 | 53/16  | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                                        | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                    |                                         | OK     |
|          | 54/16  | Samtale med rådmannen.                                                                          | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 55/16  | Informasjon fra enhet for samfunn                                                               | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 56/16  | Informasjon om 1814-feltet.                                                                     | Saken utsettes til neste møte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 57/16  | Mottatt eksternt henvendelse.                                                                   | Kontrollutvalget følger opp saken igjen ved å be om en ny orientering når den nye veilederen er klar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 58/16  | Revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016. Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015. | Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Eidskog kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 59/16  | Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).                                               | Saken utsettes til neste møte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 60/16  | Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)                                  | Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 61/16  | Innspill til bestilt forundersøkelse om offentlighet/åpenhet.                                   | 1. Kontrollutvalget viser til bestilling av en forundersøkelse knyttet til rutiner rundt offentlighet/åpenhet og utvider området til også å gjelde prinsippene rundt møteoffentlighet.<br>2. Revisjonen gir beskjed hvis det er behov for å øke antall timer til forundersøkelsen.                                                                                                                                                                                                                         | Hedmark<br>Revisjon<br>IKS |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 62/16  | Samtale med ordføreren.                                                                         | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 63/16  | Evaluerig av dagens møte.                                                                       | Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 64/16  | Eventuelt.                                                                                      | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                    |                                         | ✓      |
| 1.12.16  | 65/16  | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                                        | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                    |                                         | OK     |
|          | 66/16  | Samtale med ordføreren.                                                                         | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 67/16  | Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning                                   | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 68/16  | Orientering om 1814-saken – utsatt sak.                                                         | Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                                                    |                                         | ✓      |
|          | 69/16  | Oppdrag fra kommunestyret, revisjonen.                                                          | Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<br>1. Kommunestyret ber Eidskog kommune og Hedmark Revisjon IKS om å avklare og eventuelt lukke forventningsgap, før det tas stilling til om det er behov for å sette i gang et utredningsarbeid om revisjonsordningen.<br>2. Kontrollutvalgets leder og sekretariatsleder deltar i møtet som observatør.<br>3. Saken følges opp av kontrollutvalget.<br>4. Kontrollutvalget gir en tilbakemelding på resultatet av denne | KS                         | KS 15.12.16<br>sak 148/16<br>Særutskrift<br>3.1.17 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |

Sist redigert 30.01.2017

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte | Saknr. | Sak                                                                    | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Sendes/<br>behandles       | Behandlet                                            | Oppfølging                              | Ferdig |
|------|--------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
|      |        |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                      |                                         |        |
|      | 70/16  | Samtale med rådmannen.                                                 | Kommunikasjonen innen 1.3.17.<br>Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |                                                      |                                         | ✓      |
|      | 71/16  | Forvaltningsrevisjonsrapport Barnevernet – foreløpig orientering.      | Kontrollutvalget tar den foreløpige redegjørelsen til revisjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                      |                                         | ✓      |
|      | 72/16  | Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.         | <p>1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2.</p> <p>2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.</li> <li>Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.</li> <li>Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapittel 2.4.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | KS                         | KS 15.12.16<br>sak 147/16<br>Særutskrift<br>20.12.16 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |
|      | 73/16  | Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).                      | Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                      |                                         | ✓      |
|      | 74/16  | Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.                                 | Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                                                      |                                         | ✓      |
|      | 75/16  | Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll. | <p>1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Eidskog kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektpå plan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Eskoleia, knyttet til <b>Kompetanse, kultur og organisering</b> først og fremst i tilknytning til personalutviklingsdelen i Eskoleia AS.</p> <p>2. Det forutsettes at samme bestilling også gjennomføres i Kongsvinger</p> <p>3. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger<sup>1</sup>:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Har de ansatte i Eskoleia AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?</li> <li>Hvordan har Eskoleia AS organisert sin virksomhet og har selskapet tilstrekkelig bemanning?</li> <li>I hvilken grad har ledelsen fokusert på etikk og holdningsskapende arbeid og hvilke tiltak er iverksatt for å følge opp slikt arbeid?</li> <li>Er det gode systemer for å sikre riktig bemanning og</li> </ol> | Hedmark<br>Revisjon<br>IKS |                                                      |                                         | ✓      |

<sup>1</sup> Det tas endelig stilling til problemstillingene ved behandling av prosjektpå plan.

# Oppfølging KU-saker Eidskog-2016

| Møte | Saknr. | Sak                                                                                         | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Sendes/<br>behandles | Behandlet                                            | Oppfølging | Ferdig |
|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|------------|--------|
|      |        |                                                                                             | <i>kompetanse.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |                                                      |            |        |
|      |        |                                                                                             | 4. Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.<br>5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca.xx timer.<br>6. Prosjektet legges fram i xxxx.                                                                                                                                                  |                      |                                                      |            |        |
|      | 76/16  | Årsplan for kontrollutvalget for 2017.                                                      | 1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017.<br>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.</li> </ul> | KS                   | KS 15.12.16<br>sak 149/16<br>Særutskrift<br>20.12.16 |            | ✓      |
|      | 77/16  | Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. | Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> <li>Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.</li> <li>Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.</li> </ol>                                                                                                     |                      |                                                      |            | ✓      |
|      | 78/16  | Evaluerer av dagens møte.                                                                   | Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |                                                      |            | ✓      |
|      | 79/16  | Eventuelt.                                                                                  | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |                                                      |            | ✓      |
|      |        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                                                      |            | OK     |
|      |        |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                                                      | 2016       | OK     |



| Sak nr. | Sak                   |
|---------|-----------------------|
| 2/2017  | Samtale med rådmannen |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

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

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

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

I tillegg ønsker kontrollutvalget at du sier litt om:

- Økonomireglementet, er dette behandlet?
- Status i 1814-saken. Er denne nå avsluttet?
- Planer for organisasjonsendringer, lederstruktur mm.
- Status Eiendomsskatt og info til innbyggerne.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |



| Sak nr. | Sak                                             |
|---------|-------------------------------------------------|
| 3/2017  | Rapport forvaltningsrevisjon innen barnevernet. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Rapport forvaltningsrevisjon fra Hedmark Revisjon IKS, datert 25.1.17.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har bestilt en forvaltningsrevisjon i barnevernet i Eidskog, og behandlet i september 2015 en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen. Rapporten er sterkt forsinket, men kontrollutvalget fikk en foreløpig orientering om rapporten i forrige møte.

Prosjektet har følgende problemstillinger:

1. *Etterlever barnevernet forskrift nr. 1584<sup>1</sup> om intern kontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester?*
  - a. *Har barnevernet tilfredsstillende dokumentasjon på den interne kontrollen?*
2. *Etterlever barnevernet barnevernsloven § 6-1 om saksbehandlingsregler jf. forvaltningslovens regler om enkeltvedtak?*
  - a. *Oppfyller barneverntjenesten kravene om saksbehandling til enkeltvedtak?*
  - b. *Hvilke rutiner har barnevernet i forhold til vurdering av habilitet?*
3. *Hvordan er utgiftsutviklingen og utviklingen i saker, innen barnevernområdet over tid, og sammenlignet med andre kommuner?*
4. *Etterlever barnevernet regelverket om refusjoner, egenbetalinger, utbetalinger og utgifter knyttet til barnevernet?*
5. *Er det sammenheng mellom utbetalinger og vedtak fattet av barneverntjenesten?*
6. *Er refusjonene, egenbetalingene og utgiftene behandlet i tråd med regelverket, jf. barnevernslovens kap. 9 inkludert forskrifter.*

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med (jf. kapittel 14) det er noen mangler først og fremst i forhold til den første problemstillingen, dvs. dokumentasjon av internkontrollen. For øvrig er det ikke mange merknader til barnevernets saksbehandling.

Revisjonen har lagt fram følgende anbefalinger (jf. kapittel 15).

1. Enheten bør oppdaterte sine skriftlige eksisterende rutiner innen interkontroll og sikre at det for fremtiden blir gjennomført jevnlige revideringer.
2. Enheten bør formalisere arbeidet med internkontroll, f. eks gjennom å ha det som hovedtema på enkelte fagmøter, og sørge for at det blir skrevet referat.
3. Enheten bør vurdere å utarbeide flere skriftlige ruiner for sitt arbeid, slik at de ikke blir så sårbare ved plutselige endringer i arbeidstokken.
4. Enheten bør vurdere om det er hensiktsmessig å kreve egenerklæring fra eksterne sakkyndige med tanke på habilitet.

<sup>1</sup> Forskrift til barnevernloven § 2-1.



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

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

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

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

Rapporten har vært sendt på høring til rådmannen. Rådmannens tilbakemelding ligger som i kapittel 16, hvor det sies at de jobber med å følge opp anbefalingene.

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport om **Barnevernet i Eidskog kommune** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a. Kommunestyret tar rapport om **Barnevernet i Eidskog kommune** til orientering.
  - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
  - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.10.17.

### Kontrollutvalgets behandling

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

Postboks 84, 2341 Løten

Telefon: 62 43 58 00

www.hedmark-revisjon.no

post@hedmark-revisjon.no

Org.nr.: 974 644 576 MVA

Bankgiro: 1822.46.49505

Sekretariat for kontrollutvalget i Eidskog kommune  
v/Torgun M. Bakken

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Eidskog kommun          |                |
| Glåmdal sekretariat IKS |                |
| 25 JAN 2017             |                |
| J.nr.: E-8/17           | Arkiv: 411.9.3 |
| Saksbeh.: Deres ref.:   | Vår ref.:      |

Saksbeh.:  
Mathias Grendahl Sem

Direkte tlf:  
97 78 26 24

Prosj. 100 811

Dato:  
25.1.2017

### Rapport fra gjennomført forvaltningsrevisjon

Vedlagt følger sluttrapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til "**Barnevern i Eidskog kommune**»

Rapporten oversendes kontrollutvalget for videre behandling.

Vennlig hilsen

*Laila Irene Stenseth*

Laila Irene Stenseth  
Oppdragsansvarlig  
forvaltningsrevisor

*Mathias G. Sem*

Mathias Grendahl Sem  
Utøvende forvaltningsrevisor



| Sak nr. | Sak                                                    |
|---------|--------------------------------------------------------|
| 4/2017  | Oppdrag fra kommunestyret, oppfølging av KS-sak 14/16. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Referat fra møtet 24.1.17.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte (1.12.16, sak 69/16) en oppfordring fra kommunestyret om å vurdere revisjonsordningen. Det var ikke så mange utdypninger av saken, så kontrollutvalget vedtok følgende i sitt møte:

Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret ber Eidskog kommune og Hedmark Revisjon IKS om å avklare og eventuelt lukke forventningsgap, før det tas stilling til om det er behov for å sette i gang et utredningsarbeid om revisjonsordningen.
2. Kontrollutvalgets leder og sekretariatsleder deltar i møtet som observatør.
3. Saken følges opp av kontrollutvalget.
4. Kontrollutvalget gir en tilbakemelding på resultatet av denne kommunikasjonen innen 1.3.17.

Kommunestyret behandlet kontrollutvalgets forslag i møtet 15.12.16, sak 148/16, hvor kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag.

Det ble avholdt et møte 24.1.17 mellom rådmann Helge Meyer og daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, med kontrollutvalgets leder Sidsel Mobrenna og sekretariatsleder Torgun M. Bakken som observatører. Referatet fra møtet ligger som vedlegg 1 til saken.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar referat fra møtet 24.1.17 til orientering og forutsetter at møtet vil føre til en forbedring i kommunikasjonen mellom Hedmark Revisjon IKS og kommunens administrasjon.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Kommunestyret tar kontrollutvalgets tilbakemelding til orientering og ber om at kontrollutvalget følger opp saken igjen innen 31.12.17.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
| Sign.                    | Utskrift |

## Møtereferat 24.1.17

**Ref. KS-sak 148/16 – Utredningsarbeid om revisjonsordningen**

1. Kommunestyret ber Eidskog kommune og Hedmark Revisjon IKS om å avklare og eventuelt lukke forventningsgap, før det tas stilling til om det er behov for å sette i gang et utredningsarbeid om revisjonsordningen.
2. Kontrollutvalgets leder og sekretariatsleder deltar i møtet som observatør.
3. Saken følges opp av kontrollutvalget.
4. Kontrollutvalget gir en tilbakemelding på resultatet av denne kommunikasjonen innen 1.3.17.

**Møte Eidskog kommune, følgende var til stede:**

**Rådmann Helge Meyer, økonomisjef Heidi Herredsvela, Line Fjeld Muru og Anne Berit Sorli fra økonomikontoret og daglig leder i Hedmark Revisjon IKS Morten Alm Birkelid.**

**Kontrollutvalgets leder Sidsel Mobrenna og sekretariatsleder Torgun M. Bakken deltok som observatører.**

På bakgrunn av kommunestyrets vedtak pkt. 1, ble det avholdt et møte mellom revisjonen og administrasjonen for å avklare eventuelle gap mellom det som administrasjonen forventer av Hedmark Revisjon IKS - og det som revisjonen leverer.

Morten Alm Birkelid startet med å orientere om bemanningssituasjonen i revisjonen i 2015 og 2016. Usikkerheten som oppstod i 2015 rundt eiernes rammebetingelser (avregningsløsning), medførte at 5 av selskapets ansatte sluttet og gikk over i annen jobb. Selskapet kunne ikke på slutten av 2015, bemanne opp fullt, på grunn av usikkerheten rundt økonomiske rammer for 2016. Det resulterte i et stort arbeidsrelatert sykefravær i 2016. Etter at ny selskapsavtale ble landet høsten 2016, er selskapet tilbake til en situasjon som er lik det første driftsåret etter sammenslåingen, med full bemanning og et lavt sykefravær. Han sa også at de nå hadde tatt noen «grep», hadde omorganisert noe og mente at de skulle være mer å jour tidsmessig i 2017, enn de hadde vært i de to siste årene.

Økonomikontoret uttrykte at de gjerne ville se revisor litt oftere, kanskje spesielt nå som det var ny økonomisjef. Videre kom de med et ønske om en bedre kommunikasjon i forhold til det som revisjonen hadde brukt tiden sin på og også litt om resultatet av revisjonsgjennomgangen (i tillegg til interimrapporten og årsavslutningen).

Birkelid noterte seg ønsket om en tettere kontakt og skulle formidle dette til utførende og oppdragsansvarlig revisor. Kontrollutvalget tar en diskusjon med revisjonen i neste møte, om det er mulig å få til et bedre rapporteringssystem på regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget behandler saken i sitt møte 9.2.17 – og sender deretter sin sak med innstilling til kommunestyret.

Referent: Torgun M. Bakken



Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes  
Organisasjonsnr. 989 541 471  
[www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)

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



| Sak nr. | Sak                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 5/2017  | Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll i GIVAS IKS. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Tilbakemelding fra GIVAS IKS, datert 10.1.17.

**Saksopplysninger**

I tråd med plan for selskapskontroll bestilte alle eierkommunenenes kontrollutvalg våren 2015 en selskapskontroll (forvaltningsrevisjon) vedrørende intern kontroll i GIVAS IKS, med følgende problemstillinger:

**Del I: Innkjøp og kontraktsoppfølging**

- 1.1. Har GIVAS IKS etablert en tilfredsstillende internkontroll for innkjøp og kontraktsoppfølging? Herunder; følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis?
- 1.2. I hvilken grad har GIVAS IKS etterlevd regelverket for offentlige anskaffelser?
- 1.3. I hvilken grad har GIVAS IKS etablert rammeavtaler der det anses hensiktsmessig?

**Del II: Reiseregninger og elektronisk kjørebok**

- a. Har GIVAS IKS etablert tilfredsstillende internkontroll i forhold til bruk av elektronisk kjørebok og for å sikre at utbetalingene av reisegodtgjørelse er riktig? Herunder, følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis?

Forvaltningsrevisjonen ble gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og de la fram en rapport, datert 19.1.16. Selv om rapporten konkluderer med at selskapet gjør mye bra arbeid på dette området, mener revisjonen at det likevel er rom for en del forbedringer, og har gitt følgende anbefalinger:

**Del I INNKJØP**

Internkontroll på innkjøpsområdet:

1. Selskapet ved daglig leder kan gjennomgå selskapets gjeldende fullmakter for å vurdere om disse samsvarer med dagens organisasjon og behov.
2. Selskapet ved styret og daglig leder kan vurdere behovet for egne punkter knyttet til anskaffelsesprosessen ved revisjon av selskapets etiske retningslinjer.
3. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om selskapet i tilstrekkelig grad har sørget for informasjons- og opplæringstiltak for alle ansatte som er involvert i anskaffelsesprosesser.
4. Selskapet ved daglig leder kan vurdere om risikovurdering og – styring bør skriftliggjøres.

Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser:

5. Selskapet ved daglig leder bør fortsette sitt arbeid for å sikre at anskaffelsesregelverket etterleves, herunder sørge for jevnlig informasjon og opplæring av ansatte som er involvert i anskaffelser.

**DEL II REISEREGNING OG ELEKTRONISK KJØREBOK**

Internkontroll elektronisk kjørebok:

6. Selskapet ved daglig leder bør evaluere bruken av elektronisk kjørebok.
7. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner skriftlig.

Internkontroll reiseregninger:

8. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner for lønn og reiseutgifter skriftlig.



9. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om det er behov for informasjon til og opplæring av ansatte.

Etterlevelse av regelverk/ reiseregninger:

10. Selskapet ved daglig leder bør påse at utgiftsgodtgjørelse knyttet til elektroniske kommunikasjonstjenester og naturalytelser, utbetales fra selskapets lønssystem.

Det er ikke gitt noen anbefalinger i forhold til rammeavtaler.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i februar 2016 og deretter i kommunestyrene i hhv. Eidskog 29.3.16 (KS-017/16), Grue 11.4.16 (sak 028/16) Kongsvinger 7.4.16 (KS-030/16) og Nord-Odal 7.4.16 (KS-016/16) med likelydende 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.*

Vi har derfor bedt om en skriftlig redegjørelse på hvordan anbefalingene er fulgt opp, og tilbakemelding ligger som vedlegg 1 til saken. Ut fra selskapets tilbakemelding må kontrollutvalget anse at rapportens anbefalinger er fulgt opp.

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar GIVAS IKS sin tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

### **Kontrollutvalgets behandling**

| <b>Kontrollutvalgets vedtak</b> |                 |
|---------------------------------|-----------------|
|                                 |                 |
| <b>Sign.</b>                    | <b>Utskrift</b> |
|                                 |                 |



Glåmdal Sekretariat IKS

Vår dato:  
10.01.2017  
Deres dato:  
06.01.2017

Vår ref.:  
102/17/75/  
Deres ref.:

Vedlegg 1  
sak 5/17

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |                 |
| 10 JAN 2017             |                 |
| J.nr.: E-4/16           | Arkiv: 711.10.5 |
| Saksbeh.:               |                 |

## Oppfølging av selskapskontroll/forvaltningsrevisjon

GIVAS har fulgt opp rapportens anbefalinger som vist i tabellen under.

| ANBEFALING Forvaltningsrevisjon                                                                                                                                                                            | GIVAS kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                    | Vedlegg                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DEL I INNKJØP</b>                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |
| <b>Internkontroll på innkjøpsområdet:</b>                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |
| 1. Selskapet ved daglig leder kan gjennomgå selskapets gjeldende fullmakter for å vurdere om disse samsvarer med dagens organisasjon og behov.                                                             | Det er utarbeidet nytt Delegasjonsreglement inkl. fullmaktsstruktur i henhold til dagens organisasjon. Alle ansatte har signert nye fullmaktsskjema i henhold til dette.                                                                                                           | Vedlegg 1_<br>Delegasjonsreglement<br>Vedlegg 2_<br>Signerte fullmakter           |
| 2. Selskapet ved styret og daglig leder kan vurdere behovet for egne punkter knyttet til anskaffelsesprosessen ved revisjon av selskapets etiske retningslinjer.                                           | Kort revidering av etiske retningslinjer i 2016 som inkluderer nytt kapittel 3.2 minstelønn/tariffer. Full revidering av etiske retningslinjer er planlagt i 2017.                                                                                                                 | Vedlegg 3_<br>Personalhåndbok<br>etiske retningslinjer                            |
| 3. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om selskapet i tilstrekkelig grad har sørget for informasjons- og opplærings tiltak for alle ansatte som er involvert i anskaffelsesprosesser.                   | Lagt inn krav i GIVAS' kompetanseplan om hvem som skal ha kurs i anskaffelsesprosessen. Gjennomført ½- dagskurs for alle relevante personer august 2016. Planlagt oppfølgingskurs/dybdekurs i februar 2017. Kvalitetsoppfølgingssystemet LANDAX brukes til kompetanseregistrering. | Vedlegg 4_<br>kompetanseplan<br>Vedlegg 5_<br>Utskrift gjennomførte kurs (Landax) |
| 4. Selskapet ved daglig leder kan vurdere om risikovurdering og – styring bør skriftliggjøres.                                                                                                             | Gjennomført ROS-Analyse for anskaffelser                                                                                                                                                                                                                                           | Vedlegg 6_<br>ROS-Analyse                                                         |
| <b>Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser:</b>                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |
| 5. Selskapet ved daglig leder bør fortsette sitt arbeid for å sikre at anskaffelsesregelverket etterleves, herunder sørge for jevnlig informasjon og opplæring av ansatte som er involvert i anskaffelser. | Kontinuerlig opplæring iht kompetanseplan, se for øvrig punkt 3 med vedlegg.                                                                                                                                                                                                       |                                                                                   |
| <b>DEL II REISEREGNING OG ELEKTRONISK KJØREBOK</b>                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |
| <b>Internkontroll elektronisk kjørebok:</b>                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |

|                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. Selskapet ved daglig leder bør evaluere bruken av elektronisk kjørebok.                                                                                              | Arbeidet var planlagt høst 2016 men pga langtidssykemeldinger blant nøkkelpersoner (avdelingsleder, fagforeningsrepresentant) er ikke evalueringen utført.<br>Planlegges gjennomført 2017.                       |                                                                                                        |
| 7. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner skriftlig.                                                                                     | Inkludert i Personalhåndbok                                                                                                                                                                                      | Vedlegg 7_Utdrag personalhåndbok inkl rutine                                                           |
| <b>Internkontroll reiseregninger:</b>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                        |
| 8. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner for lønn og reiseutgifter skriftlig.                                                           | Inkludert i Personalhåndbok, se kap 5.12.<br>Rutine for Timeregistrering og reiseregninger                                                                                                                       | Vedlegg 8_Utdrag personalhåndbok<br>Vedlegg 9_A.030-Timeregistrering og reiseregning                   |
| 9. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om det er behov for informasjon til og opplæring av ansatte.                                                                  | Gjennomført internkurs (10.6.2016) om nytt system – elektronisk reiseregning. Se for øvrig punkt 7.<br><br>Oppdatert personalhåndbok.<br><br>Oppdatert brukerveiledninger tilgjengelig i Landax for alle ansatte | Vedlegg 10_Brukerveiledning for reiseregninger<br>Vedlegg 11_Brukerveiledning for reiseregninger_enkel |
| <b>Etterlevelse av regelverk/ reiseregninger:</b>                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                        |
| 10. Selskapet ved daglig leder bør påse at utgiftsgodtgjørelse knyttet til elektroniske kommunikasjonstjenester og naturalytelser, utbetales fra selskapets lønssystem. | Innført bruk av elektronisk registrering av reiseregning.                                                                                                                                                        |                                                                                                        |

Med vennlig hilsen

Hanne Rolsdorph

Daglig leder

Tlf.nr:971 42 140

E-mail: hanne.rolsdorph@givas.no

**Kopi til:**

Hanne Rolsdorph

Otervn. 9

2211

KONGSVINGER

VidarJulien



| Sak nr. | Sak                                                               |
|---------|-------------------------------------------------------------------|
| 6/2017  | Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

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

**Saksopplysninger**

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

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

**Forslag til vedtak**

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

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

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

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |              |
| 17 JAN 2017             |              |
| J.nr.: E-6117           | Arkiv: 41131 |
| Saksbeh.:               |              |

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
[www.hedmark-revisjon.no](http://www.hedmark-revisjon.no)  
[post@hedmark-revisjon.no](mailto:post@hedmark-revisjon.no)  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

Saksbeh.:  
Laila Irene Stenseth

Direkte tlf.:  
90 11 21 15

Deres ref.:

Vår ref.:  
1100/2017

Dato:  
16.1.2017

## Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Eidskog kommune.

### Innledning

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

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. De øvrige revisorer som har arbeidsoppgaver tilknyttet Eidskog kommune fyller ut egne skjemaer som arkiveres i permen for oppdraget.

### Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

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

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

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

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

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

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

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

#### Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Punkt 1:<br>Ansettelsesforhold                                                                                     | <i>Vi har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Hedmark Revisjon IKS.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Punkt 2: Medlem i styrende organer                                                                                 | <i>Vi er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Eidskog kommune deltar i.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Punkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit | <i>Vi deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>                                                                                                                                                                                                                    |
| Punkt 4: Nærstående                                                                                                | <i>Vi har ikke nærstående som har tilknytning til Eidskog kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>                                                                                                                                                                                                                                              |
| Punkt 5:<br>Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet                       | <i>Før slike tjenester utføres vil det bli foretatt en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i> |

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       | <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Vi har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Eidskog kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p> |
| Punkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver | Vi har ikke ytet tjenester overfor Eidskog kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Punkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige              | Vi opptrer ikke som fullmektig for Eidskog kommune.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Punkt 8: Andre særegne forhold                                        | Vi kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Med hilsen

  
Laila Irene Stenseth  
oppdragsansvarlig  
forvaltningsrevisor

  
Jo Erik Skjeggestad  
oppdragsansvarlig  
forvaltningsrevisor

  
Lina Kristin Høgås-Olsen  
oppdragsansvarlig  
forvaltningsrevisor



| Sak nr. | Sak                       |
|---------|---------------------------|
| 7/2017  | Oppdragsavtalen for 2017. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Oppdragsavtale for Eidskog kommune for 2017.

**Saksopplysninger**

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

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2016.

**Forslag til vedtak**

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

Glåmdal sekretariat IKS

- 4 SEPT 2016

J.nr.: E-12/16

Aktiv: 411.3.0

SAKSBEH.

Vedlegg 1

Sak 7/16

# OPPDRAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



EIDSKOG KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

**2017**

## **1 GENERELT**

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

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

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

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

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

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

## **2 KONTRAKTSPERIODEN**

Oppdragsavtalen inngås for perioden **01.01.17 – 31.12.17**.  
Oppdragsavtalens punkt 3 for 2018 reforhandles høsten 2017.

## **3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER**

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

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

| Tjeneste                                            | Timer        | Timepris   | Kroner           |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------|------------------|
| <b>Regnskapsrevisjon</b>                            |              |            |                  |
| 1 Revisjon av kommunens årsregnskap                 | 600          | 925        | 555 000          |
| 2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser <sup>1</sup> | 125          | 925        | 115 625          |
| 3 Revisjon av beboerregnskap                        | 40           | 925        | 37 000           |
| 4 Veiledning/bistand <sup>2</sup>                   | 35           | 925        | 32 375           |
| <b>SUM 1-4</b>                                      | <b>800</b>   | <b>925</b> | <b>740 000</b>   |
| <b>Bestilte revisjonstjenester</b>                  |              |            |                  |
| 5 Bestilte mindre undersøkelser                     | 25           | 925        | 23 125           |
| 6 Forvaltningsrevisjon                              | 300          | 925        | 277 500          |
| 7 Selskapskontroll                                  | 50           | 925        | 46 250           |
| <b>SUM 5-7</b>                                      | <b>375</b>   | <b>925</b> | <b>346 875</b>   |
| <b>Annet</b>                                        |              |            |                  |
| 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre                 | 50           | 925        | 46 250           |
| <b>SUM TOTALT</b>                                   | <b>1 225</b> | <b>925</b> | <b>1 133 125</b> |

**Kommentarer:**

- Tjenestene på linje 1-4 og 8 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 5-7 utføres etter særskilt bestilling av kontrollutvalget.
- Det avtales a-konto fakturering hvert kvartal på ¼ av oppdragsavtalte timer.
- Årsavregning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget innen 20. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid innenfor revisjon av tjeneste 1 (revisjon av årsregnskapet) og tjeneste 2 (attestasjoner/revisjonsuttalelser):
  - Revisjon av årsregnskapet: Det forutsettes at årsregnskapet avlegges innen 15/2 og årsberetningen innen 31/3 i samsvar med bokføringsloven, kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning. Sammen med årsregnskapet skal det framlegges underbyggende dokumentasjon som bekrefter kommunens balansetall samt avstemminger av balansen og de sammenhenger som ellers forventes å være i regnskapet. Videre skal innberettet lønn være avstemt mot regnskapet.
  - Dokumentasjon og rapporteringsskjema knyttet til attestasjoner/revisjonsuttalelser vedr. kommunens momskompensasjons-krav, ressurskrevende tjenester, telling psykisk utviklingshemmede, mindre enslige asylsøkerespillemiddelregnskaper m.m. forutsettes framlagt for revisor minimum 14 dager før innsendingsfristen eller i tråd med de bestemmelser som fremgår av rundskriv fra departement mm. Det skal legges fram nødvendig dokumentasjon i form av talloppsett, regnskapsmateriale og

<sup>1</sup> Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap med inntil 25 t

<sup>2</sup> Innbefatter revisjon av de 4 stiftelsene – legat Sæthern og Næss, legat R & R. Lunderby, legat G. & B. Taugbøl og legat M.A. & N.J. Sannes, inntil 4 timer på hver

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

#### **4 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget**

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

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

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

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

#### **5 RAPPORTERING**

##### **5.1 Formålet med rapporteringen**

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

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

##### **5.2 Rapportering av revisjonsordningen**

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

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

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

##### **5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen**

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

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

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

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

#### **5.4 Rapportering av bestilte tjenester**

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

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

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

#### **5.5 Økonomirapportering**

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

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

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

## **6 ANDRE FORHOLD**

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

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

## **7 VEDLEGG TIL AVTALEN**

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

**Eidskog, den xx.xx 2017**

---

Sidsel Mobrenna  
kontrollutvalgsleder  
Eidskog kommune

---

Morten Alm Birkelid  
daglig leder  
Hedmark Revisjon IKS



| Sak nr. | Sak                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------|
| 8/2017  | Statusrapport oppdragsavtalen, 3. tertial 2016 (31.12.16). |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Statusrapport revisjon for 2016, pr. 31.12.16.

**Saksopplysninger**

En oppdragsavtal inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre (jf. sak 7/17). Dette er antatt tidsbruk til:

**Regnskapsrevisjon**

- 1 Revisjon av kommunens årsregnskap
- 2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser<sup>2</sup>
- 3 Revisjon av beboerregnskap
- 4 Veiledning/bistand<sup>3</sup>

**Bestilte revisjonstjenester**

- 5 Bestilte mindre undersøkelser
- 6 Forvaltningsrevisjon
- 7 Selskapskontroll

**Annet**

- 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 23.5.16 oppdragsavtale for 2016 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 3. tertial 2016 (dvs. pr. 31.12.16).

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

|                     | Differanse pr.<br>31.12.16 |                                           |
|---------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| Regnsk.rev. (RR)    | 74,75                      | Summen av linje 1-4, mindreforbruk i 2016 |
| Undersøk.           |                            |                                           |
| Forvaltn.rev. (FR)  |                            |                                           |
| Selskapskontr. (SK) |                            |                                           |
| Sum                 | -3                         | Summen av linje 5-7, merforbruk i 2016    |
| Annet               | -41,75                     | Merforbruk i 2016                         |
| Totalsum            | 30                         | Totalsum mindreforbruk                    |

<sup>2</sup> Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

<sup>3</sup> Innbefatter revisjon av de 4 stiftelsene – legat Sæthern og Næss, legat R & R. Lunderby, legat G. & B. Taugbøl og legat M.A. & N.J. Sannes, inntil 4 timer på hver



Dette er timer som kontrollutvalget gjerne vil bruke i 2017, spesielt til forvaltningsrevisjon, ettersom det nå nylig er vedtatt ny plan for forvaltningsrevisjon, samtidig som det er noen gjenværende prosjekter fra forrige plan for forvaltningsrevisjon som ikke er helt ferdigstilt. Kontrollutvalget vil derfor anmode kommunestyret om at disse ubenyttede timene føres tilbake til kontrollutvalget til bruk i 2017 (tilføres revisjonens budsjett).

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - Ubenyttede timer på 30 timer (tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres revisjonens budsjett i 2017 for levering av revisjonstjenester til Eidskog.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

Hedmark Revisjon IKS

Glåmdal sekretariat IKS

13 JAN 2017

J.nr.:

Er-5/16

Arkiv:

4/1-3.0

Saksbeh.:

# Statusrapport revisjon for Vedlegg ( 2016 sak 8/17

Eidskog kommune

Årsrapport 2016

Utarbeidet 13.01.17

## Rapportering

Av oppdragsavtale for 2016 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget 1. og 2.tertial (30/4 og 31/8). Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimsrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, og statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

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

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

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

| Tjeneste                       | Ubrukte timer 2015 | Timer avtalt 2016 <sup>1</sup> | Totalt antall timer til d/ep i -16 | Timer medgått pr 30.04 | Timer medgått pr 31.08 | Timer medgått pr 31.12 | Ubrukte timer pr 31.12.16. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Regnskapsrev.</b>           |                    |                                |                                    |                        |                        |                        |                            |
| 1 Rev.årsregnskap <sup>2</sup> |                    | 600                            |                                    | 244,00                 | 515,50                 | 670,25                 |                            |
| 2 Revisjonsuttalelser          |                    | 125                            |                                    | 52,75                  | 91,75                  | 116,75                 |                            |
| 3 Beboerregnskap               |                    | 40                             |                                    | 14,50                  | 14,50                  | 19,00                  |                            |
| 4 Velledning/bistand           |                    | 35                             |                                    | 0,50                   | 27,50                  | 31,00                  |                            |
| SUM 1-4                        | 111,75             | 800                            | 911,75                             | 311,75                 | 649,25                 | 837,00                 | 74,75                      |
| <b>Bestilte rev.tj.</b>        |                    |                                |                                    |                        |                        |                        |                            |
| 5 Mindre undersøk.             |                    | 25                             |                                    | 0,00                   | 8,50                   | 8,50                   |                            |
| 6 Forvaltningsrev.             |                    | 300                            |                                    | 94,00                  | 252,75                 | 313,00                 |                            |
| 7 Selskapskontroll             |                    | 50                             |                                    | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |                            |
| SUM 5-7                        | -56,50             | 375                            | 318,50                             | 94,00                  | 261,25                 | 321,50                 | -3,00                      |
| <b>Annet</b>                   |                    |                                |                                    |                        |                        |                        |                            |
| 8 Møter i KU/ KS               | -20,75             | 50                             | 29,25                              | 22,25                  | 38,25                  | 71,00                  | -41,75                     |
| SUM TOTALT 1-8                 | +34,50             | 1 225                          | 1 259,50                           | 428,25                 | 948,75                 | 1 229,50               | 30,00                      |

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1280 Prosjektplan samhandlingsreformen 8,50 timer

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

152 Eidskog Næringssservice KF 116,00 timer

163 Barnevern 197,00 timer

Totalt 313,00 timer

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

<sup>2</sup> Innbefatter revisjon av de 4 stiftelsene – legat Sæthern og Næss, legat R & R. Lunderby, legat G. & B. Taugbøl og legat M.A. & N.J. Sannes

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

## **Kommentar til og vurdering av ressursbruken**

### **Oppdragsavtalen 1-4:**

Revisjonsberetning for Eidskog kommunes regnskap er avlagt i slutten av mai 2016. Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon, ressurskrevende tjenester og psykisk utviklingshemmede.

### **Oppdragsavtalen 5-7**

Det er ikke registrerte avvik i forhold til igangsatte prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

### **Oppdragsavtalen 8**

Medgått tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 28,75 timer på møtedeltakelse og 42,25 timer på forberedelser i 2016. I tillegg kommer kjøring med 59,50 timer som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 900. Dette knytter seg både til møteaktivitet, regnskapsrevisjon og arbeid med forvaltningsrevisjonsprosjekter.

### **Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget**

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

Mindreforbruket på 30,00 timer skal avregnes med Eidskog kommune pr 31.12.16.

Løten, den 13. januar 2017



Morten Alm Birkelid  
daglig leder



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

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon, Hedmark Revisjon IKS, datert 7.12.16.

**Saksopplysninger**

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

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

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

Eidskog kommune  
v/rådmannen  
Postboks 94

2231 SKOTTERUD

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |                |
| - 7 DES 2016            |                |
| J.nr: E-156/16          | Arkiv: 411.3.4 |
| Saksbeh:                |                |

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
[www.hedmark-revisjon.no](http://www.hedmark-revisjon.no)  
[post@hedmark-revisjon.no](mailto:post@hedmark-revisjon.no)  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

Saksbeh.:  
Terje Harstad

Direkte tlf.:  
951 42 808

Deres ref.:

Vår ref.:  
1100/2016

Dato:  
7.12.2016

## REVISJONSRAPPORT INTERIM 2016 – EIDSKOG KOMMUNE

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

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

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

### Lønn

Kommunens internkontroll bygger i stor grad på at attestasjon og anvisning fungerer tilfredsstillende. Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert rutinen for attestasjon og anvisning av manuelle variable lønnsbilag og elektroniske variable lønnsbilag.

Vår gjennomgang av de manuelle bilagene, omfatter hovedsakelig timelister. Gjennomgangen avdekket avvik når det gjelder attestasjon og vår vurdering er at denne rutinen ikke fungerer tilfredsstillende. For å sikre tilfredsstillende økonomisk intern kontroll for attestasjon og anvisning av kommunens variable lønnsutgifter, anbefaler vi at rutinen innskjerpes og at nødvendig arbeidsdeling sikres ved at alle bilagene både attesteres og anvises. Tilsvarende forhold ble tatt opp i interimrapport for 2015.

Reiseregninger registreres og godkjennes elektronisk i systemet Visma Expense. Vi har testet arbeidsdelingen og rutinen for attestasjon og anvisning. Vår kontroll viste at det fortsatt er kun en person som godkjenner/attesterer på de elektroniske bilagene. Forholdet er tatt opp tidligere år, hvor kommunen har gitt tilbakemelding om liten risiko i forhold til misligheter og vesentlige feil, og at det anses tilstrekkelig med en person som godkjenner. For å sikre tilfredsstillende økonomisk intern kontroll for attestasjon og anvisning av elektroniske reiseregninger og for kommunens reiseutgifter, må det etableres tilstrekkelig elektronisk arbeidsdeling mht. attestasjon og anvisning. Vår anbefaling er at økonomireglementet kapittel 4 etterleves. Tilsvarende forhold ble tatt opp i interimrapport for 2015.

Helse- og omsorgsenheten benytter elektronisk godkjenning av variabel lønn i et eget turnussystem, Notus Ressursstyring, hvor timelistene som er lagt opp i henhold til turnus blir godkjent gjennom en elektronisk signatur i systemet. Etter at perioden er låst i Notus Ressursstyring, overføres registrerte timelister til lønssystemet for utbetaling og det skrives ut en samlerapport. Denne samlerapporten skal attesteres og anvises og leveres til lønningskontoret hver måned.

Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert om det foreligger attestasjon og anvisning av samlerapportene. Ved vår test fant vi at samlerapportene var attestert og anvist. Det er dermed ikke avdekket avvik og vi konkluderer med at denne rutinen fungerer tilfredsstillende.

Vi har kontrollert at det inngås skriftlige arbeidsavtaler med nyansatte i kommunen, og at lønn registreres i lønssystemet på bakgrunn av signerte arbeidsavtaler. Kontrollen avdekket ingen avvik.

Kommunen avstemmer månedlig sykepengerefusjon fra NAV. Vi har kontrollert at avstemming er foretatt, og mener at den implementerte kontrollen fungerer tilfredsstillende.

### **Pensjon**

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

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

### **Skattetrekk**

Administrasjonen gjennomfører avstemming hver måned med påfølgende innbetaling til skatteoppkrever terminvis. Vi har testet rutine knyttet til avstemming av skattetrekk uten å finne avvik. Vi konkluderer med at rutine fungerer tilfredsstillende.

### **Arbeidsgiveravgift**

Administrasjonen har gjennomført avstemminger i løpet av året. Kontroll av avstemmingene vil bli foretatt ved årsoppgjørsvurderingen.

### **Investeringer – skille drift/investering**

Årets vedtatte investeringsprosjekter er beskrevet i budsjettdokumentet. Vi har foretatt en vurdering av tiltakene i forhold til skille drift/investering opp mot KRS nr. 4, avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Det er ikke avdekket vesentlige feil eller avvik.

Vi vil bemerke en av de kontrollerte anskaffelsene med fakturasum over kr. 100 000,- med Bnr. 204476, - kjøp av 50 stk. iPad Air 16 GB. Denne fakturaen er ført i driftsregnskapet, men bør vurderes ført i investeringsregnskapet dersom det foreligger budsjettmessig finansiering.

### **Offentlige anskaffelser**

Grunnleggende krav i lov og forskrift om offentlige anskaffelser tilsier at alle anskaffelser så langt det er mulig skal være basert på konkurranse. Oppdragsgiver skal sikre at hensynet til forutberegnelighet, gjennomsiktighet og etterprøvbarehet ivaretas gjennom anskaffelsesprosessen.

Kommunen gikk ut av regional innkjøpsordning fra og med 01.01.2016 og har etablert retningslinjer i samsvar med økonomireglementet for å håndtere formelle krav til innkjøp i forhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Vi har gjort en kontroll av noen anskaffelser i drifts- og investeringsregnskapet for å påse at det har vært gjennomført konkurranse. Tilknyttet vårt utplukk av anskaffelser for kontroll, er det sendt ut forespørsel til ansvarlig anviser av faktura. Tilbakemelding fra ansvarlige indikerer at anskaffelsene er foretatt innenfor regelverket.

### **Innkjøp**

For kjøp av varer og tjenester bygger kommunens internkontroll i stor grad på at attestasjon og anvisning av innkjøpsfakturaer fungerer tilfredsstillende. Rutinen for attestasjon og anvisning er todelt – en elektronisk rutine og en manuell rutine.

Vi har testet attestasjon og anvisning av manuelle og elektroniske bilag. Vår kontroll avdekket ingen avvik, og vi mener de etablerte rutineene fungerer tilfredsstillende.

### **Merverdiavgift**

Våre kontroller viser at det i all hovedsak er gode rutiner for bokføring og avstemming av kompensasjon for merverdiavgift.

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

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

- For hver bolig det kreves kompensasjon for - hvilken særskilt tilrettelegging er foretatt, brukes boligen til det formål den er tilrettelagt for og medfører dette rett til kompensasjon.
- Oversikt over justeringsforpliktelse for fast eiendom. For fast eiendom skal arealbruken dokumenteres.
- Oversikt over justeringsforpliktelse for driftsmidler som eventuelt benyttes i ordinær avgiftspliktig virksomhet. For maskiner, inventar og andre driftsmidler skal som hovedregel tidsbruken dokumenteres. Finansdepartementet har i merverdiavgiftsforskriften § 9-1-2, § 9-1-3, § 9-3-3 og § 9-3-5 gitt nærmere bestemmelser om slik dokumentasjon for kapitalvarer.
- Dokumentasjon av eventuelle fordelingsnøkler. Dette kan være aktuelt for elektroniske kommunikasjonsmidler for ansatte betalt av kommunen, utgifter for vare- og personbiler, utleie av idrettsanlegg og andre områder der bruken må fordeles mellom kompensasjonsberettigete, fradragsberettigete, eller ingen av disse.

Etter vår oppfatning er tilstrekkelig dokumentasjon fortsatt ikke framlagt. Det kan medføre at Skatteetaten ikke godkjenner kompensasjonsoppgaven pga. manglende dokumentasjon, og at kommunen påføres tilbakebetaling og rentekrav.

Vi fikk tilbakemelding fra administrasjonen i 2015, at det jobbes med å lage en samlet oversikt over dokumentasjon av kompensasjonsretten for ovennevnte områder. Det ble gitt en anbefaling om å ha dette på plass i løpet av første halvår 2016. Per i dag har vi ikke fått oss forelagt fullstendig oversikt som nevnt over. Oversikten bes oversendt så snart som mulig og vi råder kommunen til å sørge for at pliktig dokumentasjon er på plass senest innen utløpet av 2016.

### Merverdiavgiftskompensasjon

Ved gjennomgang av merverdiavgiftskompensasjon har vi sett at det forekommer betalingsdokument der ansatte har foretatt innkjøp på vegne av Eidskog kommune i sitt navn i nettbutikker.

Dette medfører at betalingsdokumentet ikke er stilet til Eidskog kommune. Dette er ikke godkjent i henhold til formatkravene til betalingsdokumentasjon i kompensasjonsreglene, og således ekskluderer Eidskog kommune om å søke kompensasjon for disse transaksjonene. For å unngå tap av retten til mva. kompensasjon, bør administrasjonen unngå å benytte denne praksisen.

### **Likvider**

Området likvider omfatter bank og kontantkasser. I utgangspunktet foreligger det risiko for misligheter knyttet til behandling av likvider.

### **Bank**

Vi mener at risiko for misligheter reduseres dersom det er etablert en god arbeidsdeling mellom de som foretar utbetaling fra bank, bokfører bilag og løpende avstemmer kommunens bankkonti. Av erfaring vet vi at det er flere på økonomiavdelingen som utfører samtlige av disse oppgavene, og mener at dette er en svakhet i rutinene. Forholdet er påpekt i samtaler knyttet til vår oppdatering av rutinebeskrivelser og implementerte kontroller. Vi har fått tilbakemelding om at arbeidsdeling etterstrebes så langt det er mulig med de ressurser som er tilgjengelig.

Kommunen har imidlertid etablert flere kontroller som reduserer risiko som attestasjon og anvisning av bilag og avstemming bank med spesifikasjon og oppfølging av åpne poster

Vesentlige bankkonti skal avstemmes hver måned. Økonomiavdelingen benytter en egen avstemmingsmodul i Visma, hvor avstemmingene utføres og dokumenteres elektronisk. Vi har gjennom utvalgsbasert testing påsett at bankavstemming er blitt gjort, og at det foreligger tilstrekkelig underdokumentasjon. Det er ikke avdekket avvik.

### **Kontantkasser**

Bokføringsloven har bestemmelser om dokumentasjon av kontantsalg. Kommunen har opprettet skriftlige rutinebeskrivelser for håndtering av kontantkassene, som er registrert og følges opp i kvalitetssystemet (Kvalitetsloven).

I perioden for interim revisjon, var det ikke mulig å gjennomføre hensiktsmessig utvalgsbasert testing av månedsoppgjør for perioden januar - oktober. Dette skyldes at avstemming av månedsoppgjør ikke var ajour. Dette skyldes at økonomiavdelingen ikke har fått seg forlagt dokumentasjon for dagsoppgjør i henhold til implementert rutine som registrert i kvalitetssystemet (Kvalitetsloven).

Da det i utgangspunktet er knyttet risiko til håndtering av likvider, anbefaler vi administrasjonen å sette ekstra fokus på viktigheten av å følge etablerte rutiner. Dersom etablert rutine oppfattes ute i enhetene som tvetydig, eller at det er mulig å følge alternativ handlemåte, anbefaler vi administrasjonen å revidere implementert rutine for kassetelling /dagsoppgjør, slik at man sikrer at alle med ansvar for dagsoppgjør følger en enhetlig rutine.

Det vil være behov for å kontrollere/teste månedsoppgjørene fullstendig i forbindelse med årsoppgjørrevisjonen.

### **Overføringsutgifter**

Utbetaling av økonomisk stønad skjer på bakgrunn av enkeltvedtak, som behandles i et lukket system med svært begrenset innsyn. NAV Eidskog benytter fagsystemet Velferd, hvor saksbehandler ferdigstiller vedtaket innenfor delegert myndighet. Leder må godkjenne alle vedtak før utbetaling går til remittering. Remitteringspostene skrives ut på en samleliste, som kontrolleres, attesteres og anvises av to personer før listen sendes økonomikontoret for utbetaling.

Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert attestasjon og anvisning av remitteringslistene. Det er ikke avdekket avvik.

### **Egenandel langtidsopphold**

Beboere med langtidsplass på institusjon skal betale vederlag for oppholdet, dvs. egenandel. Det meste av egenandelen betales gjennom trekk i beboers trygdeytelser. Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert at trekk i trygdeytelser foretas for alle beboere med korrekt beløp, og at det foretas årlig

etterberegning av egenandel for beboere ved Eidskog Helsetun. Det er ikke avdekket vesentlige avvik og vi konkluderer med at implementerte kontroller fungerer som forutsatt.

### **Budsjett**

Vi har kontrollert at opprinnelig budsjett og regulert budsjett er registrert i regnskapssystemet i tråd med kommunestyrets budsjettvedtak og vedtak om budsjettregulering i kommunestyre og formannskap tom 21.11.2016. Det er ikke påvist avvik.

### **Overførsel av virksomhet fra Eidskog Næringservice KF**

Med bakgrunn i KS-105/15, har administrasjon gjennomført overflytting av ENKF sine balanseførte verdier per 31.12.2015 til Eidskog kommune sin balanse, i løpet av august/september 2016.

Med bakgrunn i dette finner vi det nødvendig kontrollere at denne prosessen er gjennomført som forutsatt. Videre er det gjennomført noen transaksjoner mellom ENKF og EK som nødvendiggjør avregning mellom ENKF og EK for 2016.

Da overflytting av balanseverdier og avregning ikke er fullstendig gjennomført før interim-gjennomgangen, vil vi foreta denne kontrollen per 31.12.2016 i årsavslutningen.

### **Øvrige forhold**

Økonomireglementet ble sist vedtatt i 2009. I løpet av disse årene har det skjedd endringer i lov, forskrift og retningslinjer som muligens innebærer at økonomireglementet burde vært oppdatert.

Vi anbefaler derfor at kommunen går gjennom sitt økonomireglement i løpet av 2017. Vi bistår gjerne med innspill i forhold til endringer vi mener bør hensyntas.

### **Årsavslutningen**

Fristen for avleggelse av årsregnskapet er 15.02 og for årsberetningen er fristen 31.03. Vi forventer at årsregnskap og årsberetning blir avlagt innen fristene. Dersom disse fristene overholdes, og det framlagte materialet er i samsvar med det som er avtalt i oppdragsavtalen mellom kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS, vil vi avgi revisors beretning innen fristen 15.04.

Før vi avlegger revisors beretning vil vi avholde et møte mellom revisjonen og administrasjonen, hvor vi gjennomgår utkast til årsavslutningsbrev og utkast til revisors beretning for 2016.

Kongsvinger, den 7. desember 2016

Med hilsen



Tommy Pettersen  
oppdragsansvarlig revisor



Terje Harstad  
regnskapsrevisor

Kopi: Kontrollutvalget



| Sak nr. | Sak                     |
|---------|-------------------------|
| 10/2017 | Samtale med ordføreren. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kamilla Thue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Eidskog kommune.

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

I tillegg ønsker kontrollutvalget at du sier litt om:

- Høringsuttalelser, har kommunen noen rutiner for dette (ordfører).
- Saksforberedelser til formannskapsmøter. Det kan se ut til at det mangler saksdokumenter til noen av møtene, eks. formannskapet 9.1.17. Hva er årsaken til dette?
- Status for etablering av lensmannskontor ved grensen.
- Informasjon om Skogfaglig råd (hvilke oppgaver/retningslinjer/myndighet)? Er det vedtatt noen møteplan for dette utvalget i 2017?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
| Sign.                    | Utskrift |



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

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Kontrollutvalgets årsrapport 2016.

**Saksopplysninger**

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

*Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten*

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

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

**Forslag til vedtak**

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

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
| Sign.                    | Utskrift |



Vedlegg 1  
Sak 11/17

# ÅRSRAPPORT 2016

KONTROLLUTVALGET I  
EIDSKOG KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS  
Behandlet i kontrollutvalget 9.2.17  
Vedtatt i kommunestyret*

---



## INNHALDSFORTEGNELSE

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



## 1 INNLEDNING

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

Det er utarbeidet eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet. Kontrollutvalget reviderte sitt reglement i møtet 28.4.16, sak 23/16 og dette ble vedtatt i kommunestyret 16.6.16, sak 071/16. Kontrollutvalgets reglement ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2016 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 11.11.15. Årsplanen omtaler kontrollutvalgets ordinære oppgaver og hva kontrollutvalget planlegger på et mer overordnet nivå. Denne ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 9.2.16 sak 009/16. I tillegg er årsrapporten basert på kontrollutvalgets tiltaksplan, som er en mer detaljert plan for hva som planlegges for hvert møte. Kontrollutvalgets årsplan og en kontinuerlig oppdatert tiltaksplan, ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

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

## 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

### 2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Eidskog kommune har i 2016 bestått av 5 medlemmer og 5 varamedlemmer. Følgende medlemmer valgt til kontrollutvalg for perioden 2015-2019:

| Medlem                              | Varamedlem                       |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| Sidsel Mobrenna – leder (H)         | Sverre Holm (H)                  |
| Arild Christiansen – nestleder (SP) | Tove Brandt (SP)                 |
| Elida Asp (A)                       | Arne Johnny Bekkengen (A)        |
| Stine Morken Bakken (FRP)           | Remi Johan Reppe Rasmussen (FRP) |
| Per Ole Rønning (V)                 | Kjell Ivar Pettersson (SV)       |

### 2.2 Møter og saker

Kontrollutvalget har i 2016 hatt 7 (5) møter og behandlet 79 (64) saker. Tallene i parentes er fra 2015. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som ligger tilgjengelig på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

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

## 3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

### 3.1 Tilsyn med forvaltningen

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

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



- eventuelle anmeldelser eller varslinger
- Kontrollutvalget ber også om orientering om rådmannens system for oppfølging av KS-saker.
- Hvilke saker det for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).
- Kontrollutvalget fikk i møtet 28.4.16 en orientering fra rådmannen og fra daglig leder i foretaket, om omorganiseringsprosessen i forhold til foretaket (sak 19/16).
- I samme møte, sak 18/16 behandlet kontrollutvalget en oppfølgingssak til tidligere behandlet sak om 1814-feltet (KU-sak 41/15). Denne saken ble satt opp igjen i oktober, men ble utsatt og først behandlet på nytt i møtet 1.12.16, sak 68/16.
- Kontrollutvalget har behandlet tre eksterne henvendelser i 2016, behandlet i sak 5/16 (unntatt offentlighet), sak 26/16 og sak 57/16. Den siste saken vil bli fulgt opp av kontrollutvalget i 2017.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2015 i møtet 18.2.16, sak 3/16. Saken ble behandlet i kommunestyret 29.3.16, sak 016/16.
- Sekretariatet henter fortløpende ut kopier av statlige tilsynsrapporter, enten fra statens eller kommunens postliste. En oversikt over disse har blitt lagt fram for kontrollutvalget.

I tillegg har kontrollutvalget fått følgende informasjon i møtene:

| Informasjon om/fra                                        | Behandlet i møtet   |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| Rutiner for feiling. Oppfølging av tidligere informasjon. | 28.4.16, sak 20/16  |
| Integrering av flyktninger.                               | 28.4.16, sak 21/16  |
| Kommunens tjenestebeskrivelser (serviceerklæringer)       | 1.9.16, sak 42/16   |
| Enhet for samfunn, organisering og oppgaver.              | 20.10.16, sak 56/16 |
| Sykehjemmet og hjemmetjenesten, med omvisning.            | 1.12.16, sak 67/16  |

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

### 3.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Hedmark Revisjon IKS orienterte om gjennomført regnskapsrevisjon for 2015 (interimrapport) i møtet 18.2.16, sak 12/16 og orienterte om revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon for 2016 i møtet 20.10.16 (sak 58/16).

Kommuneregnskapet for 2015 ble behandlet i møtet 23.5.16 sak 33/16. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskrift om kontrollutvalg § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2015 i samme møte, sak 34/16, og revisjonen orienterte om oppfølgingen av merknadene i sak 58/16 (møte 20.10.16).

Kontrollutvalget ga sin uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2015 for Eidskog Næringservice KF i møtet den 31.5.16, sak 37/16. Saken ble først behandlet i møtet 23.5.16, sak 28/16, men ble satt opp til ny behandling på grunn av endring av revisjonsberetningen. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2015 i samme møte, sak 38/16 (også ny behandling av årsavslutningsbrevet, tidligere sak 29/16).

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen nummererte brev i 2016 og det er for øvrig ingen revisjonsmerknader som ikke er fulgt opp, jf. forskrift om kontrollutvalg § 8.



## 3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

### 3.3.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i møtet 1.12.16, sak 72/16 en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS. Planen ble vedtatt i kommunestyret 15.12.16, sak 147/16. Bestilling iht. planen skjer i våren 2017.

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2015-2016, ble det bestilt en forvaltningsrevisjon knyttet til **Samhandlingsreformen**, i møtet 1.9.16, sak 43/16. Dette er et fellesprosjekt mellom alle kontrollutvalgene i regionen. Rapporten skal legges fram i mai 2017.

I tillegg bestilte kontrollutvalget en forundersøkelse i møtet 1.9.16, sak 44/16, knyttet til **Rutiner rundt åpenhet og offentlighet**. Bestillingen er utenfor plan for forvaltningsrevisjon. I møtet 20.10.16, sak 61/16 behandlet kontrollutvalget et eksternt innspill til denne gjennomgangen, og dette ble tatt til følge.

En forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til **Eidskog Næringservice KF** ble behandlet i kontrollutvalget 23.5.16, sak 30/16 og i kommunestyret 20.9.16, sak 088/16. Etter kommunestyrets vedtak skulle kontrollutvalget innhente tilbakemelding på hvordan anbefalingen var fulgt opp, innen 1.1.17, og anbefalingen var at foretaket skulle utarbeide skriftlige rutiner for rapportering til kommunestyret. Men ettersom kommunestyret har vedtatt at foretaket skal avvikles (KS-sak 119/16), ser ikke kontrollutvalget noen hensikt i å følge opp dette.

Kontrollutvalget fikk en foreløpig orientering om forvaltningsrevisjon i **barnevernet**, i møtet 1.12.16, sak 71/16 (i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2015-2016). Endelig rapport legges fram i det første møtet i 2017.

### 3.3.2 Ikke gjennomførte kontroller

Forvaltningsrevisjoner etter plan for 2015-2016 er enten bestilt eller gjennomført, med unntak av det som det ble redegjort for i årsrapporten for 2015.

### 3.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Det er ikke fulgt opp noen forvaltningsrevisjoner i 2016, jf. også det som er sagt vedrørende forvaltningsrevisjon i Eidskog Næringservice KF i forrige punkt. Det er heller ingen kontroller som skulle vært fulgt opp.

## 3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

### 3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Kontrollutvalget behandlet i møtet 1.9.16, sak 49/16 en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS. Planen ble vedtatt i kommunestyret 20.9.16, sak 090/16.:

| Selskap                  | Kontroller             | Kommentarer                        |
|--------------------------|------------------------|------------------------------------|
| Eskoleia AS              | • Forvaltningsrevisjon | Kompetanse, kultur og organisering |
| GIR IKS                  | • Forvaltningsrevisjon | Selvkostbestemmelsene              |
| GIV IKS                  | • Forvaltningsrevisjon | Kompetanse, kultur og organisering |
| Eidskog-Stangeskogene AS | • Eierskapskontroll.   |                                    |

I forbindelse med foreløpige diskusjoner om plan for selskapskontroll, sendte kontrollutvalget en oppfordring til kommunestyret (KU-sak 22/16, møte 28.4.16) om å be administrasjonen igangsette et arbeide med å revidere dokumentet «God selskapsstyring», som ble vedtatt i alle kommunene i regionen i 2009. Denne saken ble vedtatt i kommunestyret 20.9.16, sak 089/16.



Bestilling iht. vedtatt plan for selskapskontroll for 2016-2019, ble behandlet i kontrollutvalget 1.12.16, sak 75/16. Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon i **Eskoleia AS**, legges fram i første av 2017. Kontrollen samordnes med kontrollutvalget i Kongsvinger.

Kontrollutvalget behandlet i møte 18.2.16, sak 11/16, en forvaltningsrevisjon i **GIVAS IKS**, knyttet til intern kontroll. Forvaltningsrevisjonen var i henhold til plan for selskapskontroll for 2014-2015. Rapporten følges opp i det første møtet i 2017.

### **3.4.2 Ikke gjennomførte kontroller**

Det ble ikke gjennomført selskapskontroll i Eskoleia AS og Eidskog-Stangeskogene AS i forrige periode, slik planen for 2014-2015 tilsa. Årsaken er at det ville være mer hensiktsmessig med en grundigere analyse av selskapene, før kontroller ble iverksatt. Det er nå gjort, og kontroller i disse selskapene er overført til denne perioden

### **3.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll**

Selskapskontroll (eierskapskontroll) i **GIR IKS**, som ble behandlet i 2014, ble fulgt opp i møtet 1.9.16, sak 50/16. *Rapportens anbefalinger anses fulgt opp.*

## **3.5 Tilsyn med revisjonen**

Kontrollutvalget skal vurdere om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunens revisor er Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 16 kommuner i Hedmark, samt Hedmark fylkeskommune. Hedmark Revisjon IKS orienterte om sin virksomhet i møtet 18.2.16, sak 6/16. I samme møte, sak 7/16 behandlet også kontrollutvalget engasjementsbrev for Eidskog kommune.

Det har i 2016 vært noen diskusjoner blant eierne knyttet til selskapsavtalen for Hedmark Revisjon IKS og avregningsmetode for mer og mindreforbruk av tid, og kontrollutvalget ga sin uttalelse til dette i møtet 18.2.16, sak 10/16 og i møtet 23.5.16, sak 36/16.

I tillegg har kontrollutvalget fått oppdrag fra kommunestyret om å vurdere revisjonsordningen. Kontrollutvalget behandlet saken i møtet 1.12.16, sak 69/16, og besluttet å sende saken tilbake til kommunestyret med forslag om at det i første omgang avholdes et møte mellom revisjonen, kommunens administrasjon og kontrollutvalgets leder. Kommunestyret sluttet seg til dette i møtet 15.12.16, sak 148/16. Saken følges opp i 2017.

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonens orientering om sitt årlige planverk (revisjonsstrategi) og rapportering i forhold til dette (interimrapportering), jf. pkt. 3.2.
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet (jf. pkt. 3.2).
- Gjennom revisjonens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten, ved behov.
- Gjennom orientering fra daglig leder i Hedmark Revisjon IKS om revisjonens interne kvalitetssikring av revisjonsarbeidet. Denne orienteringen ble gitt i møtet 1.12.16, sak 73/16.
- Gjennom orientering fra daglig leder i Hedmark Revisjon IKS om en benchmarking av revisjonstjenestene som revisjonen har deltatt i. Denne orienteringen ble gitt i møtet 1.12.16, sak 74/16.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF<sup>1</sup>). **Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret** ble behandlet i møtet 1.12.16, sak 77/16.

I tillegg kan vi nevne:

---

<sup>1</sup> [http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder\\_-\\_KUs\\_paseansvar\\_regnrev.pdf](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](http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_forv_rev.pdf)



- Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon la fram **uavhengighetserklæringer** for Eidskog kommunes regnskap og Eidskog Næringservice KF sitt regnskap i kontrollutvalgets møte hhv. 18.2.16, sak 9/16 og 1.9.16, sak 46/16.
- Kontrollutvalget har behandlet **oppdragsavtale** med Hedmark Revisjon IKS for **2016**, i møtet 23.5.16, sak 32/16. I denne avtalen går det fram hvilke oppgaver som planlegges ut fra de ressursene som er til rådighet, jf. også pkt. 3.6. Det ble rapportert i forhold til oppdragsavtalen (tertialrapporter) for tredje tertial 2015 i møtet 18.2.16, sak 8/16, for første tertial 2016 i møtet 1.9.16, sak 45/16 og for andre tertial 2016 i møtet 20.10.16, sak 60/16.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen (i tråd med NKRFs retningslinjer) er oppfylt for alle.

### 3.6 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

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

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
  - Forvaltningsrevisjon.
  - Selskapskontroll.
  - Div. faglig veiledning.
  - Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon).
  - Spillemiddelregnskaper.
  - Pasientregnskaper (sykehjem og boliger for heldøgns omsorg og pleie)
  - Sæthern og Næss legat for alvorlig syke i Eidskog.
  - R & R Lunderby legat.
  - G & B Taugbøl legat.
  - M.A og N.J Sannes legat
  - Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser.
- I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Kommunestyret har vedtatt kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsordningen for **2016**, som fordeler seg slik:

|                         |                        | 2016             |
|-------------------------|------------------------|------------------|
| <b>Kontrollutvalget</b> | Sum                    | 99 000           |
| <b>Sekretariat</b>      | Ramme for virksomheten | 240 000          |
| <b>Revisjonen</b>       | Ramme for virksomheten | 1 102 500        |
| <b>Sum</b>              |                        | <b>1 441 500</b> |

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2017** i møtet 1.9.16, sak 47/16. Forskriften sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Eidskog. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2017 er vedtatt av kommunestyret (15.12.16, sak 142/16) (Tallene går fram av sak 47/16 i vedlegget).

### 3.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2016 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2015** ble behandlet i kontrollutvalget 18.2.16, sak 14/16 og i kommunestyret 29.3.16, sak 015/16.
- **Årsplanen for 2017** ble behandlet i kontrollutvalget 1.12.16 (sak 76/16), og ble deretter oversendt kommunestyret med forslag om å ta årsplanen til orientering. Kommunestyret behandlet saken i møtet 15.12.16, sak 149/16.



- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.3.3 og 3.4.3.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

### 3.8 Øvrige aktiviteter

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

- 4 av kontrollutvalgsmedlemmene i Eidskog deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 4. og 5. februar 2016, hvorav den ene personen kun deltok den ene dagen.
- Sekretariatsleder sender jevnlig ut kopier av en del fagartikler ("Fagstoff") knyttet til kontroll og tilsyn. Dette er et tiltak som alle medlemmene mener er nyttig for å holde seg oppdatert.
- 2015 var valgår, og det ble valgt nye kontrollutvalg høsten 2015. Kontrollutvalget fikk en opplæringsdag sammen med de andre kontrollutvalgene i regionen, 14.1.2016. Dette ble avholdt på Kongsvinger.

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

- Kontrollutvalget er omtalt på kommunens hjemmeside <https://www.eidskog.kommune.no/om-oss/politikk/kontrollutvalget/>. Hvem som sitter i kontrollutvalget finnes på [https://www.eidskog.kommune.no/innsyn.aspx?response=moteplan\\_utvalg&fradato=2017-01-01T00:00:00&utvalg=35&scripturi=/innsyn.aspx&skin=infolink&Midl=97&](https://www.eidskog.kommune.no/innsyn.aspx?response=moteplan_utvalg&fradato=2017-01-01T00:00:00&utvalg=35&scripturi=/innsyn.aspx&skin=infolink&Midl=97&)
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort ([www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)). Her legges det ut sakslister og møtebøker og andre dokumenter.
- Ettersom kontrollutvalgets møter er åpne, sender sekretariatet både sakslister og møtebøker til Glåmdalen og Østlendingen. Møtene skal også kunngjøres på kommunens hånd, alternativt ved å legge inn en lenke til sekretariatets hjemmeside.

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

## 4 SEKRETÆRFUNKSJON

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

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

### Tidsbruk

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





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

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

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

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

| Oppgaver                         | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|------|------|
| Saksbehandling                   | 199  | 260  |
| Møter kontrollutvalget           | 47   | 37   |
| Eierskapskontroll                | 0    | 0    |
| Analyse/plan for SK <sup>2</sup> | 18   | 3    |
| Analyse/plan for FR <sup>3</sup> | 57   | 0    |
| Møte med revisjonen              | 2    | 4    |
| Planlegg/faglig oppdatering      | 8    | 17   |
|                                  | 331  | 320  |

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

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

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

## 5 Avsluttende kommentarer

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

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

Eidskog, 9.2.17  
Sidsel Mobrenna  
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

<sup>2</sup> Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

<sup>3</sup> Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.



| Sak nr. | Sak                                   |
|---------|---------------------------------------|
| 12/2017 | Evaluering av kontrollutvalgets møte. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

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

**Forslag til vedtak**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |



| Sak nr. | Sak        |
|---------|------------|
| 13/2017 | Eventuelt. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

**Forslag til vedtak**

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |