



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

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

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4.
Tid	Tirsdag 14.2.17, kl. 08.15
Sekretær	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379 ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak	Ordfører Sjur Strand til sak 2/17
Innkalt til sak	Rådmann Torleif Lindahl til sakene 3/17 og 4/17. Enhetsleder Anne Kjersti Digerud til sak 5/17 (kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad kunne ikke komme).

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.
1/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.15
2/17	Samtale med ordføreren.	09.00
3/17	Samtalen med rådmannen.	09.45
4/14	Oppfølging av forvaltningsrevisjon, Intern kontroll i Kongsvinger kommune.	10.45
	lunsj	11.15
5/17	Informasjon om PP-tjenesten.	11.45
6/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.	12.45
7/17	Rapport forvaltningsrevisjon NAV – foreløpig orientering.	13.00
8/17	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.	13.30
9/17	Revisjonsrapport interim – regnskapsrevisjon.	14.00
10/17	Oppdragsavtalen for 2017.	14.45
11/17	Statusrapport 3. tertial 2016 (31.12.16).	15.15
12/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	15.30
13/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.	15.30
14/17	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte.	16.00
15/17	Eventuelt.	16.15

Øystein Østgaard (sign)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 3.2.17
Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgsssekretariat 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 Kongsvinger med jnr. 130/16 – 138/16.
2. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Kongsvinger med jnr. 1/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
3. Oversikt over KS-saker.
4. Oversikt over FSK-saker, 7.12.16, 10.1.17,
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 3.2.17.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

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

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

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

[illegible]

VEDLEGG 1
tilsak 1/17

Kommunestyremøter i Kongsvinger kommune 2016

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

VEDLEGG 3 til sak 1/17

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

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

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			kommer i arbeid eller utdanning fra 2018 skal 80 % av flyktningene være i jobb eller utdanning ved endt introduksjonsprogram 5. Kongsvinger kommune oppretter egen tolketjeneste som en del av enheten. Det skal opprettes et tilbud med tospråklig fagarbeider de 6 første månedene for flyktninger som begynner i ungdomsskolen. 6. Integreringstilskuddet som følge av mottak innarbeides i budsjettet.
	019/16	Revidert budsjett I-2016	1. Følgende endringer i driftsbudsjettet vedtas: se protokoll 3. Rådmannen bes utarbeide et forslag til aktivitet i sykehjemmene gjerne kombinert med frivillighet som kan legges inn ved neste budsjettrevisjon.
	020/16	Reglement for eldrerådet	1. Eldrerådets vedlagte forslag til reglement vedtas.
	021/16	Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll	2. Reglementet evalueres og eventuelt forenkles etter en periode på ca 1 år. Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	022/16	Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS IKS	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	023/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	024/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport - Skatteetaten for 2015	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	025/16	Søknad om fritak fra politiske verv i komiteen - perioden 2015-2019	Linda Engelstad innvilges fritak fra sitt verv som medlem i Komite for Oppvekst fra d.d og ut kommunestyreperioden. Randi Ryan trer inn som fast medlem i Komite for Oppvekst i sammen periode.
	026/16	Valg av styre i stiftelsen Overskuddsfabrikken	1. Som styremedlemmer til stiftelsens styre velges: a. Terje Verhaug b. Karin Trosdahl c. Jon Reidar Holen Varamedlemmer: Guro Bye Bjørn Larsen Anne Rikvold Jess 2. Som frittstående styremedlem og representant for en av de formålsfaste grupper velges for 1 år: Sverre Wold, Kongsvinger nærmiljøsenters
7.4.16	027/16	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	028/16	Gjennomgang av kommunale boliger	Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapporten «Gjennomgang av kommunale boliger (2016)». Kommunestyret ber rådmannen gjøre en vurdering om kommunen kan være tjent med samordning av de miljøer som driver forvaltning av boliger i Kongsvinger, med tanke på rasjonell drift av kostnadseffektivt vedlikehold. Kommunestyret ber om at administrasjonen legger frem en sak hvor behovet for å kjøpe nybygde kommunale utleieleiligheter vurderes, enten for å skaffe flere leiligheter eller som en form for fornyelse av

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

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

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

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

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

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

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

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

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	067/16	Søknad om kommunal lånegaranti - Eskoleia barnehage	1. Kongsvinger kommune garanterer med selvskyldnerkausjon for nytt lån inntil 2,4 mill. kroner for Eskoleia AS til opptak av tilleggs lån for utbygging av barnehagen. I tillegg garanteres det med selvskyldnerkausjon for lån inntil 2 mill. kr. for refinansiering og tilbakebetaling for kommunens utlån med en restgjeld på kr. 1 987 500. 2. Garantien gjelder for lånets hovedstol maks 4,4 mill. kroner med tillegg av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Kommunens maksimale garantiansvar kan ikke overstige 4,4 mill. kroner + 10%. 3. Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetalingen på lånet og opphører etter 20 år med tillegg av inntil 2 år, jfr Garantiforskriftens §3. 4. Kongsvinger kommune har sikkerhet for garantiansvaret ved å tinglyse en 1. prioritets pant i barnehagebygget i Bevervegen 8, gnr. 28 bnr. 392 tilsvarende 6 mill. kroner. 5. Kongsvinger kommune er ikke bundet til å yte tilskudd til ekstra plasser utover det barnehagen er godkjent for pr. 01.01.2011, maksimalt 91 barn dersom alle er over tre år. Eskoleia barnehage må selv ta risikoen for dette ved en eventuell utbygging.
	068/16	Strateginotat 2017-2020	1. Strateginotat for 2017-2020 legges til grunn for utarbeidelse av budsjett og økonomiplan 2017-2020. Rådmannen bes se nærmere på resultatindikatorene. 2. Administrasjonen bes om å innarbeide følgende: "Det skal utarbeides en forpliktende miljøplan som både inneholder langsiktige perspektiver og kortsiktige konkrete mål. Planen skal koordineres med Byregionprosjektet og byutviklingsprosjektet." 3. Tillegg på siden "Eksterne krav og forventninger" klimaendringer Kongsvinger kommune må redusere sine klimagassutslipp. Dette har betydning for bl.a. byplanlegging, samferdselspolitikk og kjøretøypolitikk. 4. Kongsvinger kommune satser i sin strategiplan på å utvikle kompetanse innen velferdsteknologi. 5. Område 1: Dette målområdet synkroniseres med den regionale næringsstrategien. Et forslag til målformulering kan være: Kongsvingerregionen har vekst i de strategiske satsingsområdene Bioøkonomi Saken utsettes.
	069/16	Glåmdal sekretariat IKS - endring av selskapsavtalen § 9	
	070/16	Tv-aksjonen 2016	Kongsvinger kommune bevilger kr. 54 000,- til TV-aksjonen 2016 til Røde kors. Midlene dekkes over kostnadssted 1020 Politikere.
	071/16	Fritak fra verv som meddommer, lagrettemedlem og jordskifte meddommer i perioden	Følgende fritas fra verv som meddommer eller lagrettemedlem for perioden 2017-2020: · Synne Stolpe - meddommer · Anne-Grethe Solheim - meddommer

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

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Vi bør lage en kommunal plan for leksehjelptilbudet. k. Skole: Det skal utarbeides en detaljert kartlegging av behovene for å satse på videreutdanning for lærerne slik at vi vet at de lærerne og de etterutdanningene vi satser på hvert år, faktisk er det Kongsvingerskolen har behov for. l. Skole: De tiltakene som ikke er innmeldt til KKE tidligere, blir nå innarbeidet i økonomiplanen 2017-20. m. Skole: Langeland skole får nødvendig ombygging/tilbygg for å ha lokaler tilpasset de praktisk-estetiske fagene, herunder kunst- og håndverk, musikk, kroppsøving og mat og helse samt naturfag, slik at skolen kan gi opplæring i tråd med kompetansemålene i disse fagene. n. Sektoren: Det er behov for å lage en plan for å øke kompetansen i pedagogisk lederskap, herunder målsetninger og ressursbruk. o. Sfo: Det må utarbeides kommunale mål for skolefritidsordningen. p. PPT: Det må lages en kommunal plan for hvordan vi skal utvikle PPT til å arbeide mer systemrettet. q. Innføringstjenesten: Det lages kommunale retningslinjer for hva tilbudet til flerspråklige barn og unge skal være og hvordan det bør organiseres. r. Det bør utarbeides en kort plan med tiltak for å tilpasse barnehage og skole bedre til gutters behov. s. Det bør framlegges en sak for komité for oppvekst og kommunestyret som beskriver hvordan man vil praktisere gratis kjernetid for 3-åringer.
	078/16	Ubrukte midler i 2016 fra pott til Tidlig innsats kr 2 063 000	Av totalsummen på kr 2 063 000 bevilget til tidlig innsats i oppvekstsektoren i K-sak 117/15 vil det være et ubenyttet beløp på kr 1 497 000 i 2016. Dette beløpet benyttes til: · Kr 371 000 avsettes til å sørge for grøtservering i alle de fire ungdomsskolene ut skoleåret 2016-17. · Kr 1 126 000 avsettes til drift av familieavdeling barnehage for perioden 2017-20
	079/16	Refusjonsordning for særlig ressurskrevende brukere	Saken tas til etterretning.
	080/16	Deltakelse i Husbankens kommuneprogram "Bolig for velferd - 2016-2020"	Kongsvinger kommune deltar i kommuneprogrammet «Bolig for velferd – 2016-2020».
	081/16	Glåmdal brannvesen IKS - budsjett 2017 - økonomiplan 2017-2020	Kongsvinger kommune legger GBIs budsjett 2017 til grunn for overføring til selskapet for 2017
	082/16	Kongsvinger knights - søknad om endring av betalingsavtale	1. Restgjelden fryses i 1 år for så å bli nedbetalt med kr 6.000,- pr måned i sesongen (august-april) til gjelden er nedbetalt. Første avdrag vil da være i september 2017. 2. For Hockeyakademi/SFO betales leie etter gjeldende leiesatser.
	083/16	KIL Fotball - søknad om økonomisk kompensasjon grunnet forsinket ferdigstillelse	Kongsvinger kommune innvilger KIL Fotball ett tilskudd med 105.000 kr.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		av Gjemselund bane 2	
084/16		Søknad fra Kongsvinger Aktivitetssenter om tilskudd	1. Kongsvinger kommune innarbeider et tilskudd til Kongsvinger Aktivitetssenter, Huset på kr. 500.000 i budsjettet for 2017. Tilskuddet ansees som en forskuttering av merverdiavgift i prosjektet. 2. Før tilskuddet utbetales skal det fremlegges et revidert kostnadsoverslag med finansieringsplan ut fra tildelte tilskudd, egeninnsats og avklaring av merverdiavgiftskompensasjon
085/16		Regler for bruk av Kongsvinger kommunes kommunevåpen	Forslaget til regler for bruk av Kongsvinger kommunes byvåpen godkjennes.
086/16		Reguleringsplan 201406 Austmarka vannverk - detaljregulering - sluttbehandling	Reguleringsplan 201406 Austmarka vannverk med plankart, datert 05.01.2016, reguleringsbestemmelser datert 01.03.2016 vedtas. Planbeskrivelse er datert 21.12.2015, forslag til fastsettelse av sikringssoner er datert 10.07.2015, illustrasjonsplan er datert 10.07.2015. Vedtaket er hjemlet i PBL § 12-12.
087/16		Valg av ny styringsgruppe for omstillingsprogrammet - perioden 2015-2019	SE PROTOKOLL
088/16		Hedmark revisjon IKS - Revisjon av selskapsavtale og avregning med eierkommunene	1. Selskapsavtale for Hedmark Revisjon IKS godkjennes slik styret og representantskapet har vedtatt denne. 2. Ved hvert årsskifte avregnes avtalt timeforbruk mot faktisk medgått tid. Dersom kostnaden ved antall timer medgått pr 31.12. er lavere enn det som er innbetalt akonto, skal selskapet betale differansen til kommunen. Dersom kostnaden ved det antall timer som er medgått er høyere enn det som er innbetalt a konto, skal kommunen betale inn dette. 3. Ved å gi sin tilslutning til ny selskapsavtale aksepteres det at det ikke skjer noen avregning med eierkommunene for regnskapsåret 2014. Mer- og mindreforbrukte timer i forhold til oppdragsavtaler for 2015 er overført regnskapsmessig til bruk i 2016 for avregning med eierkommunene pr 31.12.2016. 4. Eierkommunene innbetaler sin eierandel senest innen 31.12.2016. Selskapets samlede innskutte kapital settes til 2 mill.kroner, og fordeling pr kommune følger som vedlegg til denne protokollen. Kongsvingers andel av kapitalinnskudd, kr 150 000,-, finansieres ved redusert avsetning til disposisjonsfond. 5. (Fylkes-)jordfører gis myndighet til å signere selskapsavtalen.
089/16		Overordnet analyse og plan for selskapskontroll	Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring» - i samarbeid med de øvrige kommunene i regionen.
090/16		Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019	1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13
	091/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement	Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.
	092/16	Forslag til medlemmer til Dyrevernemnda i Glåmdalen for perioden 2017-2020	Saken ble ikke behandlet i kommunestyret på bakgrunn av Valgkomiteens vedtak 012/16.
	093/16	Suppleringsvalg til Eldres råd for resten av perioden fram til 31.12.2019	Kommunestyret velger følgende: 1. Fast medlem: Reidar Tangen 2. Varamedlem: Reidun Hagerud
	094/16	Valg av medlemmer/varamedlemmer og leder til forliksrådet i perioden 2017 - 2020	Kommunestyret velger følgende medlemmer og varamedlemmer til forliksrådet for perioden 01.01.2017-31.12.2020. Faste medlemmer Varamedlemmer 1. Einar Eilertsen 1. Randi Ryan 2. Randi Hansen 2. Liv Engom 3. Farishta Jamaluddin 3. May Britt Sletten Som leder av forliksrådet velges: Einar Eilertsen
	095/15	Fritak fra verv som meddommer i Glåmdal tingrett	Per Christian Sternberg fritas fra sitt verv som meddommer i Glåmdal tingrett fra dags dato og fram til 31.12.2020.
	096/15	Fritak fra verv som meddommer i Glåmdal tingrett	Jan Leirud fritas fra sitt verv som meddommer i Glåmdal tingrett fra dags dato og fram til 31.12.2020.
	097/15	Søknad om fritak fra politisk verv	Halvor Ravn Holøyen innvilges fritak fra sine politiske verv fra 13.10.16 og ut kommunestyreperioden.
	098/15	Søknad om fritak fra verv som medlem av Eldres råd	Bjørge Bonsted innvilges fritak fra sitt verv som medlem i Eldres råd for resten av perioden frem til 31.12.2019.
	099/15	Politiske verv ut perioden - opprykk etter medlem som trer endelig ut	Som fast medlem til kommunestyret rykker 1. vara Bjørn Atle Jensen inn. · Som fast medlem til komite for helse og omsorg velges Johan Aas. · Som varamedlem til planutvalget velges Johan Aas
	100/15	Utvikling av regionalt helse- og omsorgssenter	1. Kongsvinger kommune bevilger kr 125 000,- til forstudie for utvikling av regionalt helse- og omsorgssenter i Kongsvinger. Glåmdal regionråd har allerede bevilget kr 150 000,- og det skal arbeides for at nabokommuner og private skal bidra tilsvarende. 2. Tiltaket innarbeides i kommende budsjettrevisjon.
17.11.16	101/15	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	102/15	Tertialrapport II - Revidert budsjett III - 2016	1. Tertialrapport II-2016 tas til etterretning 2. Følgende endringer i driftsbudsjettet vedtas 3. Følgende endringer i investeringsbudsjettet vedtas: Se protokoll
	103/15	TV-tårn, Gjemselund stadion	Kongsvinger kommune tar til etterretning at KIL Toppfotball ønsker at det skal bygges TV-tårn

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			ihht skisseprosjekt som klubben har utarbeidet. Kongsvinger kommune ønsker å bidra til å realisere dette. Kongsvinger kommune leier ut nødvendig tomtegrunn for TV-tårn til KIL Toppfotball for kr 0. Rådmannen bes forhandle frem en leieavtale som sikrer kommunens interesser dersom Gjenselund-området senere blir regulert til andre formål, samtidig som den sikrer klubben langsiktighet og forutsigbarhet. Kongsvinger kommune gir et tilskudd på kr 750 000 som innarbeides i budsjett 2017.
104/15		Politiheøgskolen Sæter - Skyteanlegg	Kommunen iverksetter prosjektering og bygging av skyteanlegg og sosial arena så snart som mulig. Kjøregård for teknisk kjøreopplæring og Landingsplass for helikopter skal kostnadsberegnes og legges fram for beslutning før 1.3.2017. • Rådmannen bes avklare eventuelle leietakere i løpet av detaljprosjekteringsperioden. • Endelig byggevedtak fattes av kommunestyret etter at detaljprosjekteringen er ferdig. Estimert kostnad detaljprosjekteringen: 2 millioner kroner, innarbeides i budsjett 2017.
105/15		Oppheving av retningslinjer for bruk av startlån, krav til to års botid	1. Kommunestyret opphever tidligere vedtatte kommunale retningslinjer for startlån (fra 20.06.13). 2. Kravet til to års botid for å ha mulighet til å få fullfinansiert et boligkjøp med startlån videreføres.
106/15		Plan for utjevning av sosiale forskjeller	1. Plan for utjevning av sosiale forskjeller for Kongsvinger kommune 2016 – 2020 «Barn fortjener å ha det bra» - Forebygging og bekjempelse av barnefattigdom vedtas. 2. Tiltaksdelen iverksettes i henhold til plan, og tiltak med behov for midler søkes finansiert med eksterne tilskuddsmidler og/eller avklares nærmere i kommende økonomiplaner og budsjett. 3. Årlig rapportering på status ift tiltak. 4. Kommunestyret ber rådmann om å fremme en sak om SFO for lavinntektsfamilier innen mars 2017. Det innarbeides tekst på s. 17 i planen om iverksettelse av gratis kjernetid i barnehage for 3-åringer.
107/15		Integrering og inkludering av flyktninger – ny anmodning 2016-17	1. Kongsvinger kommune ønsker i 2017 å bosette 50 flyktninger, tråd med ny forespørsel fra IMDi. 2. Kommunen bosetter inntil 10 overføringsflyktninger i 2016, til erstatning for 10 planlagte bosettinger av enslige mindreårige. 3. Vedtaket erstatter opprinnelig bosettingsvedtak i sak 018/16.
108/15		Sosialfaglig oppfølging - økonomisk sosialhjelp	4. Strategisk plan for kommunens integreringsarbeid fremmes for kommunestyret våren 2017 1. For å få flere innbyggere til å bli selvhjulpne, bidra til at flere kommer seg ut av fattigdom og redusere antall mottakere av økonomisk sosialhjelp støtter kommunestyret tiltakene som er skissert i saksfremlegget. 2. Det innføres en korttidssats for livsopphold for ungdom under 30 år tilsvarende 80 % av

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			dagens satser over en 12 ukers periode 3. Formannskapet skal ha rapport om utvikling/status hver måned.
109/15		Handlingsplan mot vold i nære relasjoner i Glåmdalsregionen	1. Kongsvinger kommune tar «Handlingsplan mot vold i nære relasjoner i Glåmdalsregionen» til etterretning. 2. Tiltakene søkes finansiert med eksterne tilskuddsmidler, midler fra regionrådet og/eller kommunale midler avsatt i kommende økonomiplaner/budsjett. 3. Planen døpes om til Kongsvingerregionen, i stedet for Glåmdalsregionen, også gjennomgående i handlingsplanen.
110/15		Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprogrammet K ⁺	Kommunen inngår avtale med hver enkelt av de 6 kommunene i regionen om omstillingsprogrammet K⁺.
111/15		Byregionprosjektet - midler for 2017	Kongsvinger kommune vedtar at kr 900.000 bevilges til Byregionprosjektet i 2017. Midlene dekkes innenfor eksisterende budsjettrammer. Det er ønskelig at prosjektet videreføres frem til og med 2020.
112/15		Næringsstrategi for Kongsvingerregionen	Kongsvinger kommune vedtar næringsstrategi for Kongsvingerregionen. Kongsvinger kommune deltar aktivt i realisering av tiltak knyttet til næringsstrategien, herunder: 1. Etablere en felles næringsweb – som erstatter den enkelte kommunens 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 – grønn drivkraft og strategiens fokus på effektiv forvaltning 5. Implementere felles arealstrategi for næringsarealer i kommuneplanenes arealdel.
113/15		Forslag til justering av takster på sidevegne knyttet til bompengennevning for strekningen E16 Kongsvinger - Slomarka	1. Kongsvinger kommune slutter seg til Samferdselsdepartementets forslag til justeringer av innkrevingsopplegget for prosjektet E16 Kongsvinger – Slomarka med en prøvetid på ett år. 2. Forslaget innebærer at: a. Taksten i bomstasjonen på E16 Åsum videreføres som i dag, slik at takstgruppe 1 betaler 32 kroner og takstgruppe 2 betaler 64 kroner per passering. b. Takstene i bomstasjonene på lokalvegene, fv. 175 Åsum og fv. 250 Fulu, sette til halvparten av taksten på E16, slik at takstgruppe 1 betaler 16 kroner og takstgruppe 2 betaler 32 kroner per passering i disse bomstasjonene. 3. Gjeldende fritaksordninger i bomstasjonene på fv 250 Fulu og fv. 175 videreføres.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	114/15	Turistinformasjon i Kongsvinger 2017	4. Ordningen skal evalueres etter ett år. 1. Det bevilges for 2017 et tilskudd på kr 95 000,- til både Anno museum avd. Kongsvinger og Reiser & Opplevelser for å drifte turistinformasjon i klasse 2. Midlene dekkes innenfor eksisterende budsjetttrammer. 2. Kongsvinger kommune tar initiativ til en prosess for å avklare hvordan Destinasjon Sør-Hedmark, reiselivsaktørene, turistinformasjonene og kommunene sammen kan bidra til å utvikle reiselivet i regionen. I denne prosessen bør det også avklares nærmere hvilken rolle kommunene bør ha i forhold til Destinasjon Sør-Hedmark. Prosessen skal være gjennomført innen 01.04. 3. Det igangsettes et prosjekt for innføring av en digital turistinformasjon. Anbefaling skal være klar innen utgangen av mai 2017. 4. Det utarbeides avtaler som er koordinert mellom Anno Museum avd. Kongsvinger og Reiser & Opplevelser. Avtalen skal regulere åpningstid og servicegrad. Kongsvinger kommune fremmer følgende prioritering av søknader for tilskudd til anlegg og fysisk aktivitet. Søknadsår 2016, med tildeling i 2017. 1. Kongsvinger Ishall En stor rink og en minirink. Publikumsfasiliteter, garderobes og materiallager. kostnad:56.275.000, søknadssum:5500000 2. KIL:Speakertårn og Materiallager. Kostnad: 1.696.300, søknadssum 551.000 3. Kongsvinger Tennishall, kostnad:10.500.000 Søknadssum: 3.494.000 4 Austmarka IL Ny lysløypetråse på Austmarka,kostnad:1. 006.000, søknadssum: 350.000 5 Kunstgress bane 2 Gjemselund. Etablering av kunstgressbane på eksisterende gressbane. Graving, drenering og grøfting. Kostnad: 6.900.000, søknadssum 2.300.000 I forbindelse med at ny parkeringsforskrift trer i kraft 01.01.17, innføres det ikke spesiell betalingsfritak for elektrisk- og hydrogendrevne motorvogner i Kongsvinger. Reguleringsplan «201401 Øiset-Langeland», datert 15.03.2016, med tilhørende bestemmelser datert 15.03.2016 og revidert 01.09.2016, vedtas i medhold av plan- og bygningsloven §12-12. Krysningspunktene må være godt belyst og det må vurderes lysregulering som betjenes av de kryssende trafikanter. Som representant i oppnevningutvalget for konfliktrådet for perioden 2015-2019 oppnevnes: · Kjell Arne Hanssen Kongsvinger kommune foreslår følgende som medlemmer (i uprioritert rekkefølge) til dyrevernsnemnda for Glåmdalen. 1. Anne Rikvold Jess 2. Anders Furuseth Hansen 3. Therese Haagensen
	115/15	Spillemidler 2016	
	116/15	Parkeringsavgift El- og Hydrogenbiler	
	117/15	Reguleringsplan 201401 Øiset-Langeland – detaljregulering – sluttbehandling	
	118/15	Valg av representant i oppnevningutvalget for konfliktrådet - perioden 2015-2019	
	119/15	Forslag til medlemmer til Dyrevernsnemnda i Glåmdalen for perioden 2017-2020	

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
15.12.16	120/15	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes, med endring under punkt om Interpellasjon - Kommunens tiltak for å bekjempe og forebygge hodelus - saken sendes til komiteen.
	121/15	Anmodning om erverv av gnr 52 bnr 5 - Høgskolebygget AS	Kongsvinger kommune åpner for å selge eiendommen 52/5 til Høgskolebygget AS til takst. Kongsvinger kommune har fortrinnsrett til å kjøpe eiendommen, ref. alt. 2, 2. avsnitt. Forkjøpsretten gjelder kun for den delen av eiendommen som er ubebygd ved tilbakekjøpstidspunktet.
	122/15	Forstudie - etablering av nye heldøgnsbemannede omsorgsplasser for personer med demens og korttidsplasser i eksisterende sykehjem	1. Nytt heldøgnsbemannet bofelleskap for personer med demens lokaliseres på kommunens eiendom på Bossemoen på Roverud - gbr 114/30 og 114/82. Reguleringsarbeid starter omgående og skal gå parallelt med forprosjektet. Det etableres 25 korttidsplasser på Roverudhjemmet, 4 korttidsplasser på Langelandhjemmet og minimum 6 korttidsplasser for ersoner med demens på Skyrud. 2. Det gjennomføres et forprosjekt som a. Fastsetter målsetting for hva slags hverdagsliv og aktiviteter bygget skal tilrettelegges for b. Avklarer utforming, størrelse og innhold i nytt bofelleskap c. Avklarer tjenester, organisering og kompetanse tilknyttet boligene d. Avklarer bygge- og driftskostnader samt finansiering e. Avklarer husleie f. Detaljplanlegger etablering, drift og oppstart av korttidsplasser ved Roverudhjemmet, Langelandhjemmet og Skyrud g. Avklarer kostnader tilknyttet etablering og drift av korttidsplasser 3. Forprosjektet skal behandles i kommunestyret i juni 2016. Forprosjektet skal ledes av Kongsvinger kommune og Kongsvinger boligstiftelse skal delta sammen med fagpersoner fra relevante fagmiljø i kommunen. Det skal sikres god brukerinnvolvering. GIVAS årsgebyr (abonnementsgebyr og forbruksgebyr) fordeles fra 2017 over 4 terminer pr. år. · Kommunestyret ber rådmannen utrede om det er mulighet til å gjøre tilsvarende vedtak med årsgebyret til GIR.
	123/15	GIVAS årsgebyr - betalingsterminer per år	
	124/15	Kommunal lånegaranti Kongsvinger boligstiftelse -bygging av psykiatriboliger	1. Kongsvinger kommune garanterer med selvskyldnerkausjon for nytt lån inntil 31 mill. kr. for Kongsvinger boligstiftelse til bygging av 17 heldøgnsbemannede psykiatriboliger, jfr. KS-sak 057/16. 2. Garantien gjelder for lånets hovedstol maks 31 mill. kr. med tillegg av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Kommunens maksimale garantiansvar kan ikke overstige 31 mill. kr. + 10%. 3. Garantien reduseres i takt med nedbetalingen av lånet med opphør etter 40 år med tillegg av inntil 2 år, jfr. Garantiforskriftens §3.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak																																																																												
			4. Garantien gis under forutsetning av godkjenning fra Fylkesmannen i Hedmark.																																																																												
125/15		Søknad om ekstratilskudd fra Smiso Hamar for 2016/2017 og søknad fra SMISO Hamar om årlig driftstilskudd for 2017	1. Søknad om årlig driftstilskudd fra 2017 fra SMISO innvilges med kr 64.172,- under forutsetning om at tiltaket fortsatt drives i 2017. Fremtidige søknader om årlig driftstilskudd fra SMISO innvilges administrativt av rådmannen. 2. Kommunestyret ber rådmannen om en helhetlig vurdering av hvordan vi best kan ivareta dette saksområdet. Saken bør også sees i sammenheng med handlingsplan for vold i nære relasjoner. Det er viktig med brukervedtakninger i vurderingen.																																																																												
126/15		Forvaltning av boliger i Kongsvinger	Kongsvinger boligstiftelse og Kongsvinger og omegn boligbyggelag oppfordres til å se nærmere på oppgaver og områder de mener det kan være aktuelt å inngå samarbeid om.																																																																												
127/15		Budsjett 2017 - Økonomiplan 2017-2020	Endringer drift																																																																												
			<table> <tr> <th></th><th>2017</th><th>2018</th><th>2019</th></tr> <tr> <td>Familieavdeling</td><td></td><td>1670</td><td></td></tr> <tr> <td>Barnevernet</td><td></td><td>-1000</td><td>-500</td></tr> <tr> <td>Økt sosialhjelp</td><td>-3000</td><td>-1000</td><td>-1000</td></tr> <tr> <td>Planleggingsmidler kommuneplan, næring- og byutv. kjøp av tj.</td><td>-500</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Austmarka og Holt, Særlig ressurskrevende brukere over 67 år</td><td>-150</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Egenandel psykolog</td><td>-350</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Velferdsteknologi</td><td>100</td><td>-100</td><td></td></tr> <tr> <td>Regional miljø/klimaplan</td><td>500</td><td>-250</td><td>-250</td></tr> <tr> <td>Eiendomsskatt på dagens nivå</td><td>1390</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Ny stilling økonomienheten</td><td>750</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Tiltak for arbeidsrettet kvalifisering av flyknir og innvandrere</td><td>1000</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Bruk av Integreringsfond</td><td>-1000</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Effektiviseringskrav knyttet til satsing på digitalisering (IKT)</td><td>-2400</td><td>-2400</td><td>-2400</td></tr> <tr> <td>Turistinformasjon (se vedtak 17.11.16)</td><td>40</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Tilskudd KIL Toppfotball til TV-Tårn</td><td>750</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>bruk av disposisjonsfond</td><td>-750</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Bibliotek - kjøp av bøker</td><td>200</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Økt kapasitet kulturskolen</td><td>250</td><td></td><td></td></tr> </table>		2017	2018	2019	Familieavdeling		1670		Barnevernet		-1000	-500	Økt sosialhjelp	-3000	-1000	-1000	Planleggingsmidler kommuneplan, næring- og byutv. kjøp av tj.	-500			Austmarka og Holt, Særlig ressurskrevende brukere over 67 år	-150			Egenandel psykolog	-350			Velferdsteknologi	100	-100		Regional miljø/klimaplan	500	-250	-250	Eiendomsskatt på dagens nivå	1390			Ny stilling økonomienheten	750			Tiltak for arbeidsrettet kvalifisering av flyknir og innvandrere	1000			Bruk av Integreringsfond	-1000			Effektiviseringskrav knyttet til satsing på digitalisering (IKT)	-2400	-2400	-2400	Turistinformasjon (se vedtak 17.11.16)	40			Tilskudd KIL Toppfotball til TV-Tårn	750			bruk av disposisjonsfond	-750			Bibliotek - kjøp av bøker	200			Økt kapasitet kulturskolen	250		
	2017	2018	2019																																																																												
Familieavdeling		1670																																																																													
Barnevernet		-1000	-500																																																																												
Økt sosialhjelp	-3000	-1000	-1000																																																																												
Planleggingsmidler kommuneplan, næring- og byutv. kjøp av tj.	-500																																																																														
Austmarka og Holt, Særlig ressurskrevende brukere over 67 år	-150																																																																														
Egenandel psykolog	-350																																																																														
Velferdsteknologi	100	-100																																																																													
Regional miljø/klimaplan	500	-250	-250																																																																												
Eiendomsskatt på dagens nivå	1390																																																																														
Ny stilling økonomienheten	750																																																																														
Tiltak for arbeidsrettet kvalifisering av flyknir og innvandrere	1000																																																																														
Bruk av Integreringsfond	-1000																																																																														
Effektiviseringskrav knyttet til satsing på digitalisering (IKT)	-2400	-2400	-2400																																																																												
Turistinformasjon (se vedtak 17.11.16)	40																																																																														
Tilskudd KIL Toppfotball til TV-Tårn	750																																																																														
bruk av disposisjonsfond	-750																																																																														
Bibliotek - kjøp av bøker	200																																																																														
Økt kapasitet kulturskolen	250																																																																														

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak												
			<table> <tr> <td>Veivedlikehold sommer - reduksjon</td><td>-50</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Økt satsing på by- og næringsutvikling</td><td>800</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Sum nye tiltak</td><td>-2420</td><td>-3080</td><td>-4150</td></tr> </table>	Veivedlikehold sommer - reduksjon	-50			Økt satsing på by- og næringsutvikling	800			Sum nye tiltak	-2420	-3080	-4150
Veivedlikehold sommer - reduksjon	-50														
Økt satsing på by- og næringsutvikling	800														
Sum nye tiltak	-2420	-3080	-4150												
			Endringer investeringer <table> <tr> <td>Detaillprosjektering Sæter</td><td>2000</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Økt låneopptak</td><td>2000</td><td></td><td></td></tr> </table> 2. Garanti ramme for sosiale hjelpetiltak settes til 1 mill. kr. 3. Kassakreditten opprettholdes med inntil 50 mill. kr. 4. Kommunestyret godkjenner låneopptak til formidlingslån i Husbanken på inntil 30 mill. kr. 5. Kommunestyret godkjenner investering i anleggsmidler for inntil 247,325 mill. kr. og nytt låneopptak til investeringer på 139,3 mill. kr. 6. Satsene for økonomisk sosialhjelp beholdes på 2014-nivå 7. Eiendomsskatt a. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 videreføres eiendomsskatten til å gjelde i hele kommunen. Følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2017: b. Eiendomsskattesatsen settes til 2,2 promille. c. Eiendomsskatten skal betales i to terminer i skatteåret (mars og oktober). d. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benyttes kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter. e. Eiendommer i henhold til vedlegg 1 fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 7a og b. 8. Endre punkt om attraktive arbeidsplasser, side 26, til: Erstatte assistentstillinger med Fagarbeidere eller høyskoleutdannede, etter kartlegging av behovet for kompetanse på arbeidsplassen, ved naturlig avgang 9. «Opptrappingsplan rusfeltet» 1259 · Beløpet skal dekke tre tiltak knyttet opp i mot føringen som er gitt. - Egenandel psykolog: 350 - Videre deltakelse i ROS-samarbeidet ut 2017: 143 - Ruskonsulent ungdom opp til 25 (helårsvirkning): 766 · Rådmannen bes gjennomføre en evaluering og vurdering om videre deltakelse i ROS-samarbeidet fra 2018 og legge fram en egen sak til politisk behandling i løpet av 2017. · For å styrke det forebyggende arbeidet skal kommunen ansette en ruskonsulent for ungdom opp til 25 år. Ruskonsulentens hovedoppgave skal primært være å jobbe forebyggende mot ungdom og rus, i et tett samarbeid med skolehelseetnesten, skolene, politi, NAV, SLT-koordinator og eventuelle andre aktuelle samarbeidspartnere. 10. Administrasjonen lager en skisse der det presenteres hvilke tilbud som gis til beboere ved	Detaillprosjektering Sæter	2000			Økt låneopptak	2000						
Detaillprosjektering Sæter	2000														
Økt låneopptak	2000														

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			sykehjem, HDO og Hov av personale og frivilligheten. Presenteres for helse- og omsorgskomiteen i januar 2017. Komiteen fremmer på bakgrunn av dette bestilling/mandat. Saken behandles i neste møte i komiteen. (mars 2017). 11. Bemanningen rundt familieavdelingen styrkes med en 50 % helsesøsterstilling. Dette dekkes innenfor Helsehetens tildelte ramme. 12. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en egen sak som omhandler behovet for økt bemanning på den nye ungdomsklubben. 13. Rådmannen bes undersøke muligheten for å søke finansiering fra eksterne midler til familieavdeling. 14. I forbindelse med at administrasjonen skal gi formannskapet en månedlig økonomirapportering, skal formannskapet også orienteres om nye årsverk. 15. Rådmannen bes se på hvilke tiltak som vil være best egnet for barn i lavinntektsfamilier og legge dette fram for politisk behandling. Forslaget til Rutine for høringer knyttet til endringer i lovverk for oppvekstsektoren, vedtas.
	128/15	Rutine for høringer knyttet til endringer i lovverk for oppvekstsektoren	
	129/15	Årshjul oppvekst	Kongsvinger kommunestyre vedtar årshjulet for oppvekst.
	130/15	Revisjon av retningslinjer. Kommunal forvaltning av kunst i offentlig rom	Saken trekkes.
	131/15	Endring av vedtektene til Glåmdal regionråd	1. Regionrådets vedtekter revideres slik det framgår av vedlegg. Reviderte vedtekter er gjeldende fra 01.01.2017. 2. Regionrådets navn endres fra Glåmdal regionråd til Regionrådet for Kongsvingerregionen i alle styrende dokumenter og web-baserte tjenester fra samme dato.
	132/15	Møteplan politiske møter 2017	Møteplanen godkjennes med unntak av formannskapets møter. Formannskapets første møte i 2017 holdes som planlagt i henhold til møteplanen. På dette møtet går formannskapet igjennom behovet for formannskapsmøter i 2017 og fremmer sak til kommunestyret.
	133/15	Glåmdal sekretariat IKS - endring av selskapsavtalen § 9	Selskapsavtalen § 9 skal lyde: 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. Styret ansetter daglig leder for selskapet, og fastsetter de retningslinjer som denne skal følge. · Selskapsavtalen § 10 skal lyde: Daglig leder er representantanskapets og styrets sekretær og saksbehandler. Daglig leders engasjement i forhold til styremøter og representantskapsmøter er regulert i lov om interkommunel selskaper §§ 9 og 12 (*).



KONGSVINGER KOMMUNE

VEDLEGG 4
til sak 1/17

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 07.12.2016
Møtested: Rådhuset - Lille festsal
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
099/16	Godkjenning av møteprotokoll
100/16	Søknad om ekstratilskudd fra Smiso Hamar for 2016/2017 og søknad fra SMISO Hamar om årlig diftstilskudd for 2017
101/16	Kommunal lånegaranti Kongsvinger boligstiftelse -bygging av psykiatriboliger
102/16	Orienteringssaker

Kongsvinger, 01.12.2016

SJUR ARNFINN STRAND

Leder/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

TILLEGGSINNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 07.12.2016
Møtested: Rådhuset - Lille festsal
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
103/16	Utarbeidelse av Kulturminneplan for Kongsvinger kommune
104/16	GIVAS årsgebyr - betalingsterminer per år

Kongsvinger, 01.12.2016

SJUR ARNFINN STRAND
Leder/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

TILLEGGSINNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 07.12.2016
Møtested: Rådhuset - Lille festsal
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
105/16	Forvaltning av boliger i Kongsvinger

Kongsvinger, 02.12.2016

SJUR ARNFINN STRAND
Leder/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

TILLEGGSINNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 07.12.2016
Møtested: Rådhuset - Lille festsal
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
106/16	Forstudie - etablering av nye heldøgnsbemannede omsorgsplasser for personer med demens og korttidsplasser i eksisterende sykehjem

Kongsvinger, 06.12.16

SJUR ARNFINN STRAND
Leder/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 10.01.2017 **Møtetid:** Kl. 17:00 - 19:40
Møtested: Lille festsal, rådhuset **Saksnr.:** 001/17-002/17

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

Forfall:	Parti
Elin Såheim Bjørkli	AP
Stig Holm	UAVH

Vararepresentanter:	Parti
Egil Andersen	AP
Thor Ringsbu	KRF

Av 9 medlemmer møtte 9.

Fra administrasjonen møtte: Torleif Lindahl, Karin Nagell, Rune Lund

Merknader:

Eli Wathne, H, ba om følgende protokolltilførsel:

- Møtet har ikke vært offentliggjort i forkant
- Det er ikke sendt ut saksliste

Underskrifter:

Sjur Arnfinn Strand

SAKLISTE:**Sak nr. Sakstittel**

001/17 Mulig næringsetablering 1

Unntatt
offentlighet

002/17 Mulig næringsetablering 2

Unntatt
offentlighet



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 10.01.2017
Møtested: Lille festsal, rådhuset
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel	
001/17	Mulig næringsetablering 1	Unntatt offentlighet
002/17	Mulig næringsetablering 2	Unntatt offentlighet

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign



VEDLEGG 5
tilsak 1/17

TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I
KONGSVINGER KOMMUNE**





Tilsyn med forvaltningen

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

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
14.2.17	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
28.3.17	
23.5.17	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
5.9.17	
17.10.17	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
28.11.17	- Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 - Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016 (eventuelt i det første møtet i 2018).



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
2018	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg
14.2.17	• Rapport forvaltningsrevisjon NAV (foreløpig orientering). • Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen. • Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.1.17 (obs. tilleggspunkt i vedtak i KS-sak 029/16: Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017.)
28.3.17	• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.
23.5.17	• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
5.9.17	•
17.10.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Psykisk helse og rusomsorg i Kongsvinger (jf. KU-sak 41/15 «vurderer ny oppfølging i løpet av 2017»).
28.11.17	•
2018	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg
14.2.17	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll i GIVAS IKS, jf. KS-sak 030/16.
28.3.17	• Prosjektplan selskapskontroll i Eskoleia AS.
23.5.17	•
5.9.17	•
17.10.17	• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.
28.11.17	•
2018	•

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
14.2.17	• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2017. • Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune 2017. • Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
28.3.17	•
23.5.17	• Statusrapport oppdragsavtale 1. tertial 2017 (30.4.17)
5.9.17	• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017.
17.10.17	• Statusrapport oppdragsavtale for 2017, andre tertial (31.8.17)
28.11.17	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

**Budsjettbehandlingen**

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

Kontrollutvalgets rapportering

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

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

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

Sist redigert 03.02.2017

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

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

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

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

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			a. I hvilket omfang brukes omsorgslønn i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner? b. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av omsorgslønn, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud? c. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson? d. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar? e. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette? f. Hvordan fungerer rutinen i forhold til refusjon? 3. Prosjektplanen legges fram i neste møte.				
	27/16	Informasjon om barnehager.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	28/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement	KS	KS 13.10.16 sak 091/16	Reglementet justert og lagt på www.gsi.no	✓
	29/16	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.				✓
	30/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalgets evaluering ble tatt til orientering.				✓
	31/16	Eventuelt.	Kontrollutvalget er opptatt av at Hedmark Revisjon IKS, skal ha en forutsigbarhet i sitt arbeid og mener det er en uheldig situasjon at det hersker usikkerhet rundt betalingen. Det er viktig at eierne raskt avklarer selskapets rammebetingelser.	Hedmark Revisjon IKS og Randi Ryan			✓
30.8.16	32/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.			OK	✓
	33/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	34/16	Samtalen med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	35/16	Informasjon om elevundersøkelsen om mobbing i skolen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	36/16	Orientering om innkjøpsordningen generelt og innkjøp spesielt ifb. skoleutbygging/Kvalitetssikring av innkjøp	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	37/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt 8.2, ut fra de	KS	KS 13.10.16 sak 090/16	Lagt inn i tiltaksplanen	✓

Sist redigert 03.02.2017

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

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

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			1. Funderer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten? 2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester? 3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen? 3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer pr. kommune og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet mai 2017. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget														
	40/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering				✓										
	41/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.				✓										
	42/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017. <table><tr><th></th><th>Budsjett 2017</th></tr><tr><td>Kontrollutvalget</td><td>233 000</td></tr><tr><td>Sekretariatet</td><td>408 000</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>1 988 750</td></tr><tr><td>Totalt</td><td>2 629 750</td></tr></table> 2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2017. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.		Budsjett 2017	Kontrollutvalget	233 000	Sekretariatet	408 000	Revisjonen	1 988 750	Totalt	2 629 750	Kongsvinger kommune	KS 15.12.16 sak 127/16 Melding mottatt 11.1.17 Kommune-styret har vedtatt kontrollutvalgets forslag	Etterlyst vedtak 10.1.17	✓
	Budsjett 2017																
Kontrollutvalget	233 000																
Sekretariatet	408 000																
Revisjonen	1 988 750																
Totalt	2 629 750																
	43/16	Overordnet analyse og plan for	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med				✓										

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

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

Sist redigert 03.02.2017

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	60/16	Informasjon om tiltak for barn og ungdom - rus.	Kontrollutvalget takker for en god informasjon og tar saken til orientering.				✓
	61/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektpå plan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Eskoleia, knyttet til Kompetanse, kultur og organisering først og fremst i tilknytning til personalutviklingsdelen i Eskoleia AS. 2. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger¹: 1. <i>Har de ansatte i Eskoleia AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?</i> 2. <i>Hvordan har Eskoleia AS organisert sin virksomhet og har selskapet tilstrekkelig bemanning?</i> 3. <i>I hvilken grad har ledelsen fokusert på etikk og holdningsskapende arbeid og hvilke tiltak er iverksatt for å følge opp slikt arbeid?</i> 4. <i>Er det gode systemer for å sikre riktig bemanning og kompetanse.</i> 3. Prosjektplanen legges fram i neste møte. 1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	62/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.	KS			
	63/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.				✓
	64/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2. 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen. b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018. c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i	KS			

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

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	65/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	66/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.				✓
	67/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							3 rest



Sak nr.	Sak
2/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
3/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

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

I tillegg ber kontrollutvalget om du informerer om:

- ombyggingen av rådhuset
- Holdes tidsplanen?
- Økonomiske rammene?
- Arbeidsmiljøet?
- Informasjonen til de ansatte?
- er det noe nytt om den gamle Essostasjonen ved Mega i Glommengata?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
4/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Intern kontroll i Kongsvinger kommune.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 26.1.2016 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til *Intern kontroll i Kongsvinger kommune*, etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 16.2.16 og deretter endelig i kommunestyret 7.4.16, sak 029/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Internkontroll** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 11 og hvordan disse skal følges opp.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017

Kommunestyret vedtok et tilleggspunkt i forhold til kontrollutvalgets forslag til vedtak:

- d. Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017

I rapporten punkt 10 er det sagt følgende i forhold til anbefalinger:

Revisor gir sine anbefalinger med bakgrunn i de vurderinger og konklusjoner som er gjort i revisjonsprosjektet. I forhold til å oppnå et helhetlig system for intern kontroll og integrere dette i kommuneorganisasjonen anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Om kommunens målsettinger i større grad kan knyttes opp mot kommunens arbeid med internkontroll. Det er viktig å sikre at alle relevante kategorier av målsettinger blir ivaretatt i internkontrollsystemet, at overordnede målsettinger konkretiseres og at det fastsettes målekriterier som gjør det mulig å se om målene nås eller ikke.
- Hvordan man kan øke bevisstheten i forhold til hvilke formål de ulike rutiner og prosedyrer skal sikre, for på denne måten å få en god systematikk i internkontrollarbeidet.
- Å gjennomføre risikovurderinger på en mer systematisk måte slik at man sikrer at innsatsen og ressursene i internkontrollarbeidet er rettet mot de områder som er mest kritisk med hensyn til måloppnåelse.
- Hvordan man kan innføre en mer systematisk rapportering til rådmannen i forhold til det daglige arbeidet med internkontroll i de ulike enhetene og på overordnet nivå. På denne måten kan internkontrollarbeidet samordnes i større grad, og man kan dra nytte av kunnskap som finnes i de enheter som har gjort mye i forhold til internkontroll.
- Kommunen kan bistå enhetene i forhold til å finne gode og effektive måter å drive systematisk forbedringsarbeid på. Kommunes planer om å innføre et system for egenrevisjon er interessant i denne forbindelse



- Om kommunen i større grad kan innført felles prosedyrer og internkontrolltiltak på flere områder enn hva tilfellet er i dag.
- Hvordan «Kvaliteket» kan videreutvikles med hensyn til oppfølging av kommunens målsettinger, risikovurderinger og systematisering av informasjonen slik at dette verktøyet blir enkelt å bruke.

Når det gjelder hvilke rutiner som finnes for å sikre en god internkontroll for innkjøp, medisinbehandling og kjøkkendrift, og hvordan rutinene fungerer i praksis anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Å innføre rapportering av avvik fra rutinene for innkjøp på samme måte som for andre områder i kommunen.
- Å øke fokuset på opplæring for ledere og innkjøpsansvarlige i enhetene innen regelverk og rutiner vedrørende anskaffelser.
- Å utarbeide skriftlige rutiner for oppfølging av leverandører og innkjøpskontrakter som samordnes med det oppfølgingsarbeidet som gjøres av RIIG. Rutinene bør blant annet omfatte oppbevaring av relevant dokumentasjon
- Behovet for skriftlige rutiner i forbindelse med utlysning, inngåelse og oppfølging av rammeavtaler og kontrakter av lengre varighet der kommunen selv står for innkjøpsprosessen. Det bør videre vurderes å utarbeide skriftlige rutiner for avrop på rammeavtaler og prosedyre for enkeltanskaffelser. I noen grad kan det være hensiktsmessig med felles rutinebeskrivelser men det kan også være aktuelt å tilpasse disse til ulike typer anskaffelser.
- Å ta i bruk Visma E-handel i større grad enn i dag.
- Hvordan man kan legges til rette for samarbeid mellom enhetene for å utvikle hensiktsmessige prosedyrer/rutiner i forhold til medisinbehandling.
- Å utarbeide felles skriftlige rutiner i forhold til pasientenes legemiddelbruk ved innleggelse, utskrivning og overføring internt i virksomheten, samt utdeling av medisiner
- Å innarbeide internkontrollsystemet for kjøkkendriften i kommunens felles internkontrollsystem.

Vi har bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp i ettertid. Det er satt en frist til 3.2.17, og tilbakemeldingen vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Ettersendes

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
5/2017	Informasjon om PP-tjenesten.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Til kontrollutvalgets møte 13.2.17 har vi bedt om orientering om **PP-tjenesten**. **Det er ønskelig med en generell orientering om hvordan man jobber, rutiner, hva fungerer bra og hva er enhetens hovedutfordringer? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor? Det er ønskelig med en orientering både i forhold til skole og barnehage.**

Innkallingen er sendt kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad og enhetsleder Anne Kjersti Digerud. Vevstad har ikke anledning til å komme, så orienteringen vil bli gitt av Anne Kjersti Digerud.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
6/2017	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 kommunikasjons tjenester 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

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Glåmdal Sekretariat IKS

Vår dato:
10.01.2017
Deres dato:
06.01.2017

Vår ref.:
102/17/75/
Deres ref.:

VEDLEGG I
til sak 6/17

Glåmdal sekretariat IKS

10 JAN 2017

J.nr.: 102/17/75 Arkiv: 113.10.5
Saksbeh.:

Oppfølging av selskapskontroll/forvaltningsrevisjon

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

ANBEFALING Forvaltningsrevisjon	GIVAS kommentar	Vedlegg
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.	Det er utarbeidet nytt Delegasjonsreglement inkl. fullmaktsstruktur i henhold til dagens organisasjon. Alle ansatte har signert nye fullmaktsskjema i henhold til dette.	Vedlegg 1_ Delegasjonsreglement Vedlegg 2_ 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_ Personalhåndbok 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.	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_ kompetanseplan Vedlegg 5_ Utskrift gjennomførte kurs (Landax)
4. Selskapet ved daglig leder kan vurdere om risikovurdering og –styring bør skriftliggjøres.	Gjennomført ROS-Analyse for anskaffelser	Vedlegg 6_ ROS-Analyse
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.	Kontinuerlig opplæring iht kompetanseplan, se for øvrig punkt 3 med vedlegg.	
DEL II REISEREGNING OG ELEKTRONISK KJØREBOK		
Internkontroll elektronisk kjørebok:		

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. 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
Internkontroll reiseregninger:		
8. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner for lønn og reiseutgifter skriftlig.	Inkludert i Personalhåndbok, se kap 5.12. Rutine for Timeregistrering og reiseregninger	Vedlegg 8_ Utdrag personalhåndbok 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. Oppdatert personalhåndbok. Oppdatert brukerveiledning er tilgjengelig i Landax for alle ansatte	Vedlegg 10_Brukerveiledning for reiseregninger Vedlegg 11_Brukerveiledning for reiseregninger_enkel
Etterlevelse av regelverk/ reiseregninger:		
10. Selskapet ved daglig leder bør påse at utgiftsgodtgjørelse knyttet til elektroniske kommunikasjons tjenester og naturalytelser, utbetales fra selskapets lønnsystem.	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

Vidar Julien



Sak nr.	Sak
7/2017	Rapport forvaltningsrevisjon i NAV, foreløpig orientering.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (16.2.16) en forvaltningsrevisjon knyttet til NAV. Prosjektet hadde følgende problemstillinger.

A. Hvordan er NAV Kongsvinger organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?

1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Kongsvinger?
 - Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?
 - I hvilken grad er hovedutvalg for komité for helse og omsorg i Kongsvinger kommune involvert i NAV- kontorets drift og utvikling?
2. Hvordan fungerer samarbeid og styring mellom kommunens ledelse og NAV Kongsvinger?
3. Har NAV Kongsvinger etablert et system for internkontroll?

B. Hvilken effekt har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Kongsvinger lyktes i å nå de sentrale målene for reformen?

1. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Kongsvinger gitt positive resultater for brukerne?
2. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldende lover/forskrifter blir fulgt?

Rapporten er nesten ferdig, men revisjonen rakk ikke å bli helt ferdig til kontrollutvalgets behandling. Derfor vil oppdragsansvarlig revisor være til stede og orientere om funnene så langt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
8/2017	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (30.8.16) en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen, som er et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene i regionen.

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

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

Prosjektet har følgende problemstillinger:

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

Rapporten vil ikke bli lagt fram før i mai-møtet, men det er sagt i bestillingen at kontrollutvalget ønsker en statusrapport i det første møtet i 2017. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor vil være til stede og orientere om hva som er gjort, så langt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



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

Kongsvinger kommune
v/rådmannen
Postboks 900
2226 KONGSVINGER

Glåmdal sekretariat IKS	
22 DES 2016	
J.nr.: K-137/16	Arkiv: 413.3.4
Saksbeh:	

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

Saksbeh.:
Tormod Østli

Direkte tlf.:
988 26 443

Deres ref.:

Vår ref.:
1300/2016

Dato:
22.12.2016

REVISJONSRAPPORT INTERIM 2016 – KONGSVINGER KOMMUNE

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

Gjennom høsten har vi oppdatert våre tidligere kartlagte rutiner og implementerte kontroller.

For å bygge på kommunens interne kontrollhandlinger skaffer vi oss revisjonsbevis for at rutinene og de implementerte kontrollene fungerer tilfredsstillende. Dette gjør vi ved 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 en mer omfattende 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

Pensjonskasser

Aktuar beregner årlig kommunens pensjonsforpliktelse. For at beregningene skal være riktige er aktuar avhengig av å motta korrekte data fra kommunen. Vi har kontrollert at kommunen har gjennomført bestandskontroller mot KLP i 2016, og at avdekkede avvik er fulgt opp.

Vi har også foretatt en stikkprøvekontroll i forhold til om data fra kommunens lønssystem er korrekt rapportert til SPK uten å avdekke avvik.

Attestasjon og anvisning variabel lønn

En kommunes internkontroll bygger i stor grad på at attestasjon og anvisning fungerer tilfredsstillende. Det framkommer av pkt. 1.5 i kommunens økonomireglement at utgifter skal være attestert og anvist før de kommer til utbetaling.

Manuelle lønnsbilag

Vi har testet rutinen for attestasjon og anvisning av manuelle variable lønnsbilag. Denne testen viste ingen vesentlige avvik.

Elektroniske bilag – Visma.net Expense

Vi har kontrollert om applikasjonskontrollene i Visma.net Expense (reiseregninger og utlegg) fungerer i forhold til attesterings- og anvisningsrutiner. Det viser seg at dersom en ansatt ligger inne med både attestasjons- og anvisningsfullmakt under samme kostnadssted så kan vedkommende utføre begge oppgavene på samme bilag.

Så langt vi har forstått er dette en svakhet i systemet. Vi anbefaler kommunen å forsøke å organisere seg bort fra problemet gjennom å foreta en gjennomgang av hvilke personer som har de ulike myndighetene på de respektive kostnadsstedene. Samtidig bør det øves press mot systemleverandøren for å få på plass en akseptabel sikkerhet i systemet.

Arbeidsavtaler

Vi har også testet et utvalg av nytilsatte i forhold til om det foreligger signerte arbeidsavtaler. Det ble ikke avdekket avvik i forhold til at det foreligger signerte arbeidsavtaler, og innholdet i disse.

Kontroll av avstemming av skattetrekk, arbeidsgiveravgift og sykepengerefusjoner, vil bli foretatt ved årsoppgjørrevisjonen.

Merverdiavgift

Våre kontroller viser at det i all hovedsak er gode rutiner for bokføring og avstemming av kompensasjon for merverdiavgift. Vi ser imidlertid fortsatt et forbedringspotensial 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.

I årsavslutningsbrevet for 2015 ble det satt en frist til 30.06.2016 for å få dokumentasjonen på plass. Etter vår oppfatning er tilstrekkelig dokumentasjon fortsatt ikke framlagt. Vi henviser til presiseringer inntatt i våre terminvise beretninger vedrørende Kongsvinger kommunes kompensasjonsoppgaver for merverdiavgift da det gjelder manglende dokumentasjon knyttet til retten til kompensasjon for

merverdiavgift vedrørende utleieboliger. Manglende dokumentasjon medfører at vi ikke kan uttale oss om riktigheten av kompensasjonen for merverdiavgift som er krevd. Det kan også medføre at Skatteetaten ikke godkjenner kompensasjonsoppgaven grunnet manglende dokumentasjon, og at kommunen påføres tilbakebetalings- og rentekrav. Vi har fått tilbakemelding fra administrasjonen at det jobbes med å lage en samlet oversikt over dokumentasjon av kompensasjonsretten knyttet til utleieboliger, og at henvisning til vedtaksnummer vil bli tatt inn i alle nye husleiekontrakter knyttet til boliger der det kreves kompensasjon for merverdiavgift. Eventuell fortsatt manglende dokumentasjon ved årsoppgjørrevisjonen vil bli vurdert i forhold til konsekvenser for revisjonsberetningen for 2016.

Likvider og kontantsalg

Området likvider omfatter kontroll av rutiner vedrørende bank og kontantkasser. Rutiner for avstemming av bank vil bli gjennomgått i forbindelse med revisjon av årsregnskapet.

Vi har foretatt kontroll av kassaoppgjør for rådhuskinoen. Vår kontroll avdekket at attestasjon av oppgjørsbilag i all hovedsak foretas maskinelt, samtidig var ingen av bilagene anvist. Vi anbefaler kommunen å skjerpe rutinene knyttet til attestasjon og anvisning.

Vi har foretatt kontroll av oppgjør rutiner ved tømning av parkeringsautomater. Gjennom utvalgsbasert testing av oppgjørsbilag har vi kontrollert at det som framkommer av kvittering fra parkeringsautomaten er likelydende med beløpet som er innsatt i bank. Det er ikke avdekket vesentlige avvik.

Rutiner for opptelling av kasser pr 31.12 vil bli gjennomgått i forbindelse med revisjon av årsregnskapet.

Budsjett

Vi har ved interimrevisjonen kontrollert at kommunestyrets vedtatte budsjett er korrekt lagt inn i regnskapssystemet. Det er ikke avdekket avvik.

Kontroll av at kommunestyrevedtak som medfører budsjettendringer er korrekt registrert, vil bli foretatt ved årsavslutningsrevisjonen.

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. For å teste om attestasjon og anvisning av elektronisk håndterte bilag fungerer tilfredsstillende, vil det være mest effektivt å teste regnskapssystemet for å se om det foreligger sperrer som forhindrer at en og samme person både kan attestere og anviser et gitt bilag. Vi har testet rutinen for elektronisk attestasjon og anvisning, og observerte ved kontrollen at personen som signerte attestasjonen ikke klarte å få anvist bilaget. Vi konkluderer med at den implementerte kontrollen fungerer som forutsatt.

Vi har testet rutinen for attestasjon og anvisning av manuelle leverandørbilag, og det ble ikke avdekket avvik. Vi mener de etablerte rutinene fungerer tilfredsstillende.

Skille drift/investering

Vi har foretatt en vurdering av investeringsprosjekter i forhold til skille drift/investering opp mot KRS nr. 4, avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet.

Vår gjennomgang av investeringsregnskapet avdekket noen prosjekter, eller deler av prosjekter som synes å tilhøre driftsregnskapet. Vi mener kommunen fortsatt strekker begrepet "fellesanskaffelser" langt i forhold til vesentlighetskriteriet i KRS nr. 4, og anbefaler at kommunen for fremtida blir tydeligere på hvilke anskaffelser som hører inn under drift/investering, og budsjetterer og regnskapsfører utgiftene i det regnskapet de er hjemmehørende.

Offentlige anskaffelser

Grunnleggende krav i lov og forskrift om offentlige anskaffelser er at anskaffelser så langt det er mulig skal være basert på konkurranse. Oppdragsgiver skal sikre at hensynet til forutberegnelighet, gjennomsiktighet og etterprøvnbarhet ivaretas gjennom anskaffelsesprosessen. Tilstrekkelig konkurranse om anskaffelsene reduserer etter vår vurdering samtidig risikoen for misligheter.

Kommunen deltar i regional innkjøpsordning og har retningslinjer i økonomireglementet for å håndtere formelle krav til innkjøp i forhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Ved et utplukk på 7 anskaffelser mellom kr 100'-500' ser vi at det ved ett tilfelle ikke er ført protokoll som oppfyller de formelle kravene til en anskaffelsesprotokoll. Vi anser avviket som en enkeltstående hendelse, men vil allikevel anbefale kommunen å ha fokus på at lovverket knyttet til lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter er kjent i alle enhetene som foretar kjøp som er omfattet av dette lovverket.

Overføringsutgifter

Utbetaling av økonomisk stønad skjer på bakgrunn av enkeltvedtak, som behandles i et lukket system med svært begrenset innsyn. Vi har ved utvalgsbasert testing kontrollert attestasjon og anvisning av bilag vedrørende økonomisk stønad. Det ble ikke avdekket avvik.

Vederlagsberegninger

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

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

Årsavslutningen

Vi vil minne om at frist for avleggelse av årsregnskapet er 15.02 og frist for avleggelse av årsberetning er 31.03. 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 avvikle et møte med økonomisjef, teamleder regnskap og eventuelt rådmannen der vi gjennomgår utkast til årsavslutningsbrev og utkast til revisors beretning for 2016.

Kongsvinger, 22. desember 2016


Tommy Pettersen
oppdragsansvarlig revisor


Tormod Østli
revisor

Kopi: Kontrollutvalget i Kongsvinger



Sak nr.	Sak
10/2017	Oppdragsavtalen for 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2017.

Saksopplysninger

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

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2016.

Forslag til vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG 1
tilsak 16/17

Glåmdal sekretariat IKS	
- 4 SEPT 2016	
Jnr.: K-101/16	Arkiv: 413.30
Saksbeh:	

OPPDRAAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



KONGSVINGER 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 av representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	800	925	740 000
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	300	925	277 500
3 Revisjon av beboerregnskap	50	925	46 250
4 Veiledning/bistand ²	200	925	185 000
SUM 1-4	1 350	925	1 248 750
Bestilte revisjonstjenester			
5 Bestilte mindre undersøkelser	100	925	92 500
6 Forvaltningsrevisjon	500	925	462 500
7 Selskapskontroll	100	925	92 500
SUM 5-7	700	925	647 500
Annet			
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	925	92 500
SUM TOTALT	2 150	925	1 988 750

Kommentarer:

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

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap med 50 t

² Innbefatter revisjon av de 2 stiftelsene – Kongsvinger og omegn barnehjems legat og Gunnar A. Kjerrets legat med inntil 3 timer på hver

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, samt vandel

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. Halvårsrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

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

6 ANDRE FORHOLD

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

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

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Kongsvinger, den 14.02.2017

Øystein Østgaard
kontrollutvalgsleder
Kongsvinger kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
11/2017	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 10/17). Dette er antatt tidsbruk til:

Regnskapsrevisjon

- 1 Revisjon av kommunens årsregnskap
- 2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser¹
- 3 Revisjon av beboerregnskap
- 4 Veiledning/bistand²

Bestilte revisjonstjenester

- 5 Bestilte mindre undersøkelser
- 6 Forvaltningsrevisjon
- 7 Selskapskontroll

Annet

- 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 18.5.16 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 Kongsvinger. 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 Kongsvinger et mindreforbruk som skal tilbakebetales kommunen.

	Differanse pr. 31.12.16	
Regnsk.rev. (RR)	8,5	Summen av linje 1-4, mindreforbruk i 2016
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	117,25	Summen av linje 5-7, mindreforbruk i 2016
Annet	72,5	Mindreforbruk i 2016
Totalsum	198,25	Totalsum mindreforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av de 2 stiftelsene – Kongsvinger og omegn barnehjems legat og Gunnar A. Kjerrets legat med inntil 3 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 kan anmode kommunestyret om at disse ubenyttede timene føres tilbake til kontrollutvalget til bruk i 2017 (tilføres revisjonens budsjett), og det tas en diskusjon om dette i møtet.

Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Hedmark Revisjon IKS

VEDLEGG
til sak 11/17

Glåmdal sekretariat IKS	
13 JAN 2017	
J.nr.: 11-6/17	Arkiv: 413.30
Saksbeh.:	

Statusrapport revisjon for 2016

Kongsvinger 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. Tertial-rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3. Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Ubrukte timer 2015	Timer avtalt 2016 ¹	Totalt antall timer til dslp i 2016	Timer medgått pr 30.04	Timer medgått pr 31.08	Timer medgått pr 31.12	Ubrukte timer pr 31.12.16
Regnskapsrev.							
1 Rev.årsregnskap ²		800		368,25	613,50	864,50	
2 Revisjonsuttalelser		300		126,25	161,25	208,75	
3 Beboerregnskap		50		65,50	85,00	113,75	
4 Veiledning/bistand		200		2,00	9,75	31,75	
SUM 1-4	-122,75	1 350	1 227,25	562,00	869,25	1 218,75	8,50
Bestilte rev.tj.							
5 Mindre undersøk.		100		0,00	43,00	160,50	
6 Forvaltningsrev.		500		23,50	55,00	415,25	
7 Selskapskontroll		100		0,00	0,00	0,00	
SUM 5-7	-7,00	700	693,00	23,50	98,00	575,75	117,25
Annet							
8 Møter i KU/ KS	+55,50	100	155,50	32,00	52,25	83,00	72,50
SUM TOTALT 1-8	-74,25	2 150	2 075,75	617,50	1 019,50	1 877,25	198,50

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1274	Prosjektplan BPA-ordningen	37,00 timer
1280	Prosjektplan samhandlingsreformen	8,50 timer
1283	Undersøkelser BPA-ordningen	115,00 timer
Totalt		160,50 timer

¹ Ubrukte timer i 2015 overført til avregning og/eller bruk i 2016. Ubrukte/merforbrukte timer i 2014 avregnes ikke.

² Innbefatter revisjon av stiftelsene Kongsvinger og omegn barnehjems legat og Gunnar A. Kjerrets legat

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

155	Intern kontroll	9,50 timer
160	Internkontroll GIVAS IKS	14,25 timer
164	NAV-Samhandling stat og kommune	296,50 timer
180	Samhandlingsreformen	95,00 timer
Totalt		415,25 timer

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

Ingen selskapskontroller satt i bestilling i 2016.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

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

Av kommunestyresak KS 148/2000 Kontrollrutiner vedr. regnskap overfor brukere med psykisk utviklingshemming den 30.11.2000 fremgår det at Glåmdal kommunerevisjonsdistrikt skal revidere regnskaper som føres ovenfor brukere med psykisk utviklingshemming. Dette dreier seg om i underkant av 15 regnskaper og består av en bank- og kontantdel. Regnskapene har meget varierende kvalitet. Regnskapene for 2014 og 2015 ble underlagt revisjon i 1. tertial 2016. Dette forklarer merforbruk på timer i forhold til linje 3 i oppdragsavtalen.

Oppdragsavtalen 5-7

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

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 27,75 timer på møtedeltakelse og 55,25 timer på forberedelser i 2016. I tillegg kommer kjøring med 45,75 timer som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 900. Dette knytter seg til møteaktivitet og forvaltningsrevisjon.

Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Etter revisors vurdering er det ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten 2016. Prosjekt 164 rapporteres inklusiv bestilte timer siden disse er en kjent utgift for kontrollutvalget i budsjettåret 2016. Medgåtte timer pr 31.12.16 utgjør 186,50.

Mindreforbruket på 198,50 timer skal avregnes med Kongsvinger kommune pr 31.12.16.

Løten, den 13. januar 2017



Morten Alm Birkelid
daglig leder



Sak nr.	Sak
12/2017	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Kongsvinger 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 egevaluering 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 Kongsvinger kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

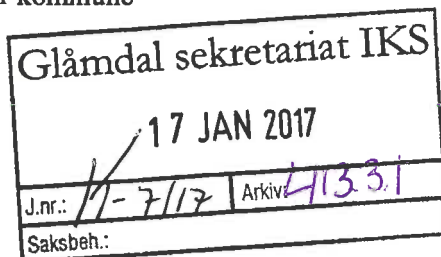
Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

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



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

Saksbeh.:
Laila Irene Stenseth

Direkte tlf.:
90 11 21 15

Deres ref.:

Vår ref.:
1300/2017

Dato:
16.1.2017

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Kongsvinger kommune 2017.

Innledning

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

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

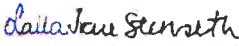
Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Punkt 1: 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 Kongsvinger 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 Kongsvinger kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Punkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Før slike tjenester utføres vil det bli foretatt en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i>

	<i>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som</i>
--	---

	veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Vi har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Kongsvinger kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Punkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Vi har ikke ytet tjenester overfor Kongsvinger kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Punkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Vi opptrer ikke som fullmektig for Kongsvinger 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 Skjeggstad
oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor


Lina Kristin Høgås-Olsen
oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor



Sak nr.	Sak
13/2017	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 I
til sak 13/17

ÅRSRAPPORT 2016

**KONTROLLUTVALGET I
KONGSVINGER KOMMUNE**



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 14.2.17
Vedtatt i kommunestyret*



INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER	3
2.2	MØTER OG SAKER	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	3
3.1	TILSYN MED FORVALTNINGEN	3
3.2	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON	4
3.3.1	Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon	4
3.3.2	Ikke gjennomførte kontroller	5
3.3.3	Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon	5
3.4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL	5
3.4.1	Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll	5
3.4.2	Ikke gjennomførte kontroller	5
3.4.3	Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll	6
3.5	TILSYN MED REVISJONEN	6
3.7	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET	6
3.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	7
3.8	ØVRIGE AKTIVITETER	7
4	SEKRETÆRFUNKSJON	8
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	9
	VEDLEGG 1	10
	VEDLEGG 2	19



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 18.5.16, sak 28/16 og dette ble vedtatt i kommunestyret 13.10.16, sak 091/16. Kontrollutvalgets reglement ligger på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2016 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 10.11.15. 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 12.12.15 sak 126/15. I tillegg er årsrapporten basert på kontrollutvalgets tiltaksplan, som er en mer detaljert plan for hva som planlegges for hvert møte. Kontrollutvalgets årsplan og en kontinuerlig oppdatert tiltaksplan, ligger på www.gs-iks.no.

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

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

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

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

2.2 Møter og saker

Kontrollutvalget i 2016 hatt 5 (5) møter og behandlet 67 (60) saker. Tallene i parentes er fra 2015. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no.

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

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Tilsyn med forvaltningen

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

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



- eventuelle anmeldelser eller varslinger
- Kontrollutvalget ber også om orientering om rådmannens system for oppfølging av KS-saker.
- Kontrollutvalget har fulgt opp saken om kommunens eksterne varslingsordning, gjennom flere av samtalene med rådmannen.
- Hvilke saker det er for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger tilgjengelig på www.gs-iks.no.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2015 i møtet 16.2.16, sak 9/16. Saken ble behandlet i kommunestyret 7.4.16, sak 032/16.
- Kontrollutvalget har også behandlet en henvendelse fra kommunestyret i møtet 18.10.16, sak 50/16. Kontrollutvalget ba om tilbakemelding fra rådmannen og melding ble sendt tilbake til kommunestyret.
- 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
Barnevernet (på bakgrunn av oppslag i pressen)	16.2.16, sak 11/16
Integrering av flyktninger.	18.5.16, sak 24/16
Barnehager.	18.5.16, sak 27/16
Elevundersøkelsen og mobbing i skolen.	30.8.16, sak 35/16
Innkjøpsordningen generelt og innkjøpsrutiner ny skole.	30.8.16, sak 36/16
Sykehjemmet og hjemmetjenesten, med omvisning.	18.10.16, sak 48/16
Tiltak for barn og unge – rus.	8.12.16, sak 60/16

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 16.2.16, sak 3/16 og orienterte om revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon for 2016 i møtet 18.10.16 (sak 51/16).

Kommuneregnskapet for 2015 ble behandlet i møtet 18.5.16 sak 21/16. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til forskrift om kontrollutvalg § 7. Kontrollutvalget behandlet årsavslutningsbrevet for 2015 i samme møte, sak 22/16, og revisjonen orienterte om oppfølgingen av merknadene i sak 51/16 (møte 18.10.16).

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

3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

3.3.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i møtet 8.12.16, sak 64/16 en overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS. Planen ble sendt kommunestyret for endelig behandling. Planen skal etter forskrift om kontrollutvalg behandles innen 31.12 i året etter valgåret, men på grunn av flytting av det siste kontrollutvalgsmøtet til 8.12.16, ble det for kort frist til at saken kunne behandles i kommunestyret innen fristen. Saken settes opp til behandling i det første kommunestyret i 2017 og bestillingen iht. planen skjer i mars 2017.

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2015-2016, ble det bestilt en forvaltningsrevisjon



knyttet til **Samhandlingsreformen**, i møtet 30.8.16, sak 39/16. Dette er et fellesprosjekt mellom alle kontrollutvalgene i regionen. Rapporten skal legges fram i mai 2017.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 16.2.16, sak 14/16 en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i NAV. På grunn av forsinkelser, blir ikke denne rapporten behandlet før i 2017.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 30.8.16, sak 38/16 en prosjektplan for gjennomføring av en undersøkelse knyttet til BPA-ordningen. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 8.12.16, sak 59/16 og er sendt til videre behandling i kommunestyret.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 16.2.16, sak 12/16 en forvaltningsrevisjon knyttet til «Intern kontroll i Kongsvinger kommune» (i tråd med plan for 2015-2016). Rapporten ble behandlet i kommunestyret 7.4.16, sak 029/16. Rapporten følges opp av kontrollutvalget i det første møtet i 2017.

3.3.2 Ikke gjennomførte kontroller

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

3.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har ikke fulgt opp noen forvaltningsrevisjoner i 2016 og 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 30.8.16, sak 37/16 en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS. Planen ble vedtatt i kommunestyret 13.10.16, sak 090/16. Følgende prioriteringer er vedtatt i denne planen:

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

I forbindelse med foreløpige diskusjoner om plan for selskapskontroll, sendte kontrollutvalget en oppfordring til kommunestyret (KU-sak 25/16, møte 18.5.16) om å be administrasjonen igangsette et arbeide med å revidere dokumentet «God selskapsstyring», som ble vedtatt i alle kommunene i regionen i 2009. Denne saken ble vedtatt i kommunestyret 13.10.16, sak 089/16.

Bestilling iht. vedtatt plan for selskapskontroll for 2016-2019, ble behandlet i kontrollutvalget 8.12.16, sak 61/16. Prosjektplan for en forvaltningsrevisjon i **Eskoleia AS**, legges fram i første halvdel av 2017. Kontrollen samordnes med kontrollutvalget i Eidskog.

Kontrollutvalget behandlet i møte 15.2.16, sak 13/16, 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 Aktør AS (Promenaden 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 18.5.16, sak 29/16. *Rapportens anbefalinger anses fulgt opp.*

3.5 Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal vurdere det 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 15.2.16, sak 4/16. I samme møte, sak 5/16 behandlet også kontrollutvalget engasjementsbrev for Kongsvinger 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 15.2.16, sak 8/16 og i møtet 18.5.16, sak 31/16.

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 18.10.16, sak 52/16.
- 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 8.12.16, sak 65/16.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF¹). **Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret** ble behandlet i møtet 8.12.16, sak 63/16.

I tillegg kan vi nevne:

- Oppdragsansvarlig revisor for både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon la fram **uavhengighetserklæringer** for Kongsvinger kommune i kontrollutvalgets møte hhv. 16.2.16, sak 7/16 og 30.8.16, sak 41/16.
- Kontrollutvalget har behandlet **oppdragsavtale** med Hedmark Revisjon IKS for **2016**, i møtet 18.5.16 sak 23/16. 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 16.2.16, sak 6/16, for første tertial 2016 i møtet 30.8.16, sak 40/16 og for andre tertial 2016 i møtet 18.10.16, sak 53/16.
- 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.

3.7 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

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

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



- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger for heldøgns omsorg og pleie).
- Kongsv. og omegn Barnehjems legat
- Gunnar A. Kjerrets legat
- Eventuelle granskingsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

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

Etter det vi har forstått, har kommunestyret vedtatt kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsordningen for **2016**, som fordeler seg slik:

		2016
Kontrollutvalget	Sum	187 750
Sekretariat	Ramme for virksomheten	399 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 935 000
Sum		2 521 750

Kontrollutvalgets forslag til budsjett er vedtatt i kommunestyret.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2017** i møtet 30.8.16 sak 42/16. Forskriften sier at kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2017 er vedtatt av kommunestyret. (Tallene går fram av sak 42/16 i vedlegget).

3.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2016 gjennomført følgende rapportering:

- Kontrollutvalgets **årsrapport for 2015** ble behandlet i kontrollutvalget 16.2.16, sak 15/16 og i kommunestyret 7.4.16, sak 031/16.
- **Årsplanen for 2017** ble behandlet i kontrollutvalget 8.12.16 (sak 62/16), og ble deretter oversendt kommunestyret med forslag om å ta årsplanen til orientering.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.3.3 og 3.4.3.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

3.8 Øvrige aktiviteter

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

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



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

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

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

4 SEKRETÆRFUNKSJON

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

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

Tidsbruk

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

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

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

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

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

Oppgaver	2016	2015
Saksbehandling	190	259
Møter kontrollutvalget	39	34
Eierskapskontroll	0	0
Analyse/plan for SK ²	18	3
Analyse/plan for FR ³	59	0
Møte med revisjonen	2	2
Planlegg/faglig oppdatering	8	17
	315	315

² Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

³ Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.



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

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

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



5 Avsluttende kommentarer

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

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

Kongsvinger, 14.2.17
Øystein Østgaard
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



VEDLEGG 2

**Kontrollutvalgets tilsynsansvar
for regnskapsrevisjon i Hedmark Revisjon IKS**
utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS

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



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

Kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon i Hedmark Revisjon IKS utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS

Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
1. Krav til kompetanse for oppdragsansvarlig revisor – RF § 11	- Det er tre oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer knyttet til Kongsvinger kommune, jf. pkt. 3. Alle tilfredsstiller kravene gitt i revisjonsforskriften § 11. - Alle oppdragsansvarlige og utøvende revisorer i Hedmark Revisjon IKS vil oppfylle NKRFs krav til etterutdanning for perioden 2014-2016, såfremt planlagte kurs ut året blir gjennomført og ansatte ikke blir forhindret fra å delta.
2. Krav til vandel for oppdragsansvarlig revisor – RF § 12	- De oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene knyttet til Kongsvinger kommune tilfredsstiller kravene gitt i revisjonsforskriften § 12.
3. Dokumentasjon av revisors uavhengighet – RF § 15	- De oppdragsansvarlige revisorene Lina Høgås-Olsen, Laila Irene Stenseth og Jo Erik Skjeggstad la fram uavhengighetserklæringer for Kongsvinger kommune i møtet 16.2.16, sak 7/16. - Selskapet har etablert en rutine der revisor løpende skal vurdere sin uavhengighet, og dette vurderes og dokumenteres pr prosjekt.
4. Generelt om revisors uavhengighet og objektivitet – RF § 13 & 14	- De øvrige forvaltningsrevisorene i Hedmark Revisjon IKS legger også fram egenvurdering i forhold til uavhengighet. Denne behandles internt i selskapet. - Selskapet har etablert en rutine der revisor løpende skal vurdere sin uavhengighet, og dette vurderes og dokumenteres pr prosjekt.
5. Grunnlaget for gjennomføringen av et forvaltningsrevisjonsprosjekt	- All forvaltningsrevisjon gjennomføres på bakgrunn av bestilling fra kontrollutvalget. - Det ble i møte 16.2.16, sak 14/16, behandlet en prosjektplan i



Anbefaling	Vurdering pr. 31.12.16 – kontrollutvalget i Kongsvinger
	forhold til forvaltningsrevisjon i NAV. - Det ble i møte 30.8.16, sak 38/16, behandlet en prosjektplan i forhold til undersøkelse knyttet til BPA-ordningen. - Det ble i møte 30.8.16, sak 39/16, behandlet en prosjektplan i forhold til forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen, som er et fellesprosjekt for hele regionen.
6. Prosjektplan	- Prosjektplan utarbeides i tråd med foreslåtte maler.
7. Endringer i prosjektplanen	- Kontrollutvalget har delegert til sekretariatet å avtale små endringer i prosjektplanen. Ved større endringer, har endringene blitt lagt fram for kontrollutvalget. - Uansett endring, har kontrollutvalget blitt orientert i påfølgende møte.
8. Orientering til kontrollutvalget underveis	- Kontrollutvalget blir holdt oppdatert om prosjektet underveis, der det er nødvendig.
9. Kvalitetskontroll	- Kontrollutvalget fikk møtet 18.10.16, sak 52/16 informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). - Hedmark Revisjon IKS har ikke hatt ekstern kvalitetskontroll innen forvaltningsrevisjon i 2016.
10. Framlegging av ferdig rapport	- Oppdragsansvarlig revisor eller utførende revisor er til stede i kontrollutvalgets møte og presenterer rapporten og svarer på spørsmål. - Sekretariatet dokumenterer i saksframstillingen, vurdering av om rapporten er iht. bestillingen og om problemstillingene er besvart, når rapporten legges fram i møtet.
11. Misligheter – RF § 3, RF § 4, KF § 8	- Vi har den oppfatningen at Hedmark Revisjon IKS følger bestemmelsene som er gitt i forhold til misligheter. - Det er ikke behandlet noen saker knyttet til misligheter i 2016.
12. Revisors møteplikt og møterett – RF § 19, KF § 19	- Det er behandlet en forvaltningsrevisjons-rapport i kommunestyret i 2016 (7.4.16), knyttet til Intern kontroll. Forvaltningsrevisor var til stede under behandlingen. - Det er behandlet en forvaltningsrevisjons-rapport (selskapskontroll) i kommunestyret i 2016 (7.4.16), knyttet til Intern kontroll i GIVAS IKS. Forvaltningsrevisor var til stede under behandlingen.
13. Revisors opplysningsplikt – RF § 20	- Kontrollutvalget har fått de opplysningene fra revisor som de har bedt om.



Sak nr.	Sak
14/2017	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
15/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift