



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Kontrollutvalgets medlemmer	Hans Johan Finne - leder Åse Synnøve Svendsen – nestleder (meldt forfall) Marita Kalfoss Sollien John Christian Wold May Britt Nordhagen Kristian Noer (varamedlem for Åse S. Svendsen)
Ordfører	Ordfører Lise Berger Svenkerud
Revisor	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Reidun Vie/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes	Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid Rådmann Eyvind Alnæs
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	www.gs-iks.no

Sted	Våler kommune, møterommet ved kantina.
Tid	Mandag 16.10.17, kl. 08.30
	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken <i>Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, torgunm.bakken@gs-iks.no</i>
Invitert til sak	Ordfører Lise Berger Svenkerud til sak 53/17.
Innkalt til sak	Rådmann Eyvind Alnæs til sakene 49/17-51/17. Leder for helse, Siri Brunborg, til sak 54/17.

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.	Hvem deltar
49/17	Samtale med rådmannen.	08.30	Rådmann
50/17	Rådmannens interne kontroll.	09.15	Rådmann
51/17	Oppfølging forvaltningsrevisjon – Drift og rutiner i eiendomsforvaltning.	10.00	Rådmann
52/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.	10.30	
	lunsj	11.15	
53/17	Samtale med ordføreren.	11.45	Ordfører
54/17	Informasjon om prosjekt knyttet til folkehelse	12.30	Brunborg
55/17	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.	13.30	Revisjonen
56/17	Eventuelt.	14.15	
57/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	14.30	

Hans Johan Finne (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger 7.10.17

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

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



Sak nr.	Sak
49/2017	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker. Kontrollutvalget vil ha en oversikt over ikke oppfulgte saker de siste 12 mnd.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
50/2017	Rådmannens interne kontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Eyvind Alnes med ønske om at rådmannen orienterer litt om arbeidet med intern kontroll i kommunen. I rådmannens årsberetning for 2016 står det følgende:

Internkontroll generelt og økonomisk internkontroll er prosesser som er utformet for å gi en rimelig sikkerhet knyttet til måloppnåelse innenfor områder som:

- Målrettet og effektiv drift
- Pålitelig rapportering
- Overholdelse av lover og regler

Våler kommune har et internkontrollsystem – kalt «Risk Manager Kvalitetssystem» som skal støtte virksomhetene med kvalitets- og styringsprosesser, avvikshåndtering og risikovurderinger. Av forhold som blir viktige å dokumentere kan da nevnes regler/retningslinjer, organisering, roller, ansvar og fullmakter. Likeledes vil systemet gjøre rutiner og prosedyrer tilgjengelige for ansatte i organisasjonen.

Det er videre sagt noe om prosessen i systemet. Kontrollutvalget vil gjerne at du sier litt om dette, og om du mener at det er etablert gode rutiner i Våler kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
51/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Drift og rutiner i eiendomsforvaltningen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert 6.10.17.

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i januar 2015 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til «*Drift og rutiner eiendomsforvaltningen*», etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 29.1.15 og deretter i kommunestyret 23.3.15, sak 020/15, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Drift og rutiner eiendomsforvaltningen** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.15.

I rapporten, pkt. 15, sies det følgende:

Basert på revisors vurderinger og konklusjon anbefales at:

- Det utarbeides overordnede politiske mål for eiendomsforvaltningen. Etter revisors vurderinger er Vålers «Strategiplan for drift av Våler kommuneskoger» en god mal for utarbeidelsen, da denne planen er skriftlig utformet og formelt vedtatt.
- Eiendomsforvaltningen bør utarbeide bedre rutiner for å dekke de mangler de har med innhenting av informasjon rundt kommunens byggingsmasse.
- All innhentet data bør samles på ett sted, så den er lett tilgjengelig for senere bruk. Et slikt sted kan være it-programmet ISY-Eiendom.
- Eiendomsforvaltningen bør vurdere å utarbeide rutiner for å levere jevnlige rapporter om tilstanden til den kommunale bygningsmassen til kommunestyret. En mulighet er å utdype de rapporteringer som allerede gjøres i tertiær rapportene.
- Vedlikeholdsplanen bør inneholde mer informasjon om når de forskjellige utbedringene er planlagt gjennomført.
- Der bør også legges inn konkrete mål på ønsket standard i vedlikeholdsplanen. Dette kan føre til at det blir noe å strekke seg mot.
- Kommunen kan vurdere å opprette en årlig vedlikeholds sum som eiendomsforvaltningen fritt kan benytte seg av.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen av rapporten i møtet 9.11.15. Kontrollutvalget hadde ikke mottatt noen skriftlig redegjørelse på hvordan anbefalingene var fulgt opp, men leder for tekniske tjenester Marit Ekeberg var til stede og orienterte om den overordnede planen som hun var i ferd med å utarbeide. Kontrollutvalget vedtok i dette møtet å følge opp igjen saken igjen i møtet 29.8.16. Det ble heller ikke lagt fram noen oppfølging i dette møtet, og kontrollutvalget vedtok å sende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:



1. Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en sak med forslag til hvordan rapportens anbefalinger kan bli fulgt opp.
2. Forslaget legges fram for kommunestyret innen 1.11.16.
3. Kontrollutvalget ber om ny tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17.

Kommunestyret vedtok følgende i sak 090/16:

1. Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en handlingsplan som viser hvordan rapportens anbefalinger skal bli fulgt opp.
2. Handlingsplanen legges fram for kommunestyret innen 1.4.2017
3. Kommunestyret ber om tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17.

Denne saken ble satt opp til behandling i forrige møte (4.9.17) og kontrollutvalget hadde bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene var fulgt opp. Rådmannen hadde ikke fått skrevet noen skriftlig tilbakemelding, men ha en kort muntlig orientering. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse foreløpig til orientering.
2. Sekretariatet sender den skriftlige tilbakemeldingen til kontrollutvalget når den foreligger.

Sekretariatet setter opp saken igjen til behandling i møtet 16.10.17, og rådmannens tilbakemelding ligger som vedlegg 1 til saken. Han beskriver her hva som er gjort og hva som planlegges for å følge opp anbefalingene i forhold til eiendomsforvaltningen.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anser anbefalingene som foreløpig oppfylgt.
2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen om ett år.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Våler kommune

VEDLEGG 1
til sak 51/17

Glåmdal Sekretariat IKS
Kongsvinger rådhus
2226 KONGSVINGER

Dato: 06.10.2017
Vår ref: 14/1404-9
Deres ref: 416.9.5-4.9.17
Saksbeh. – tlf: Eyvind Alnæs – 62 42 40 04

Glåmdal sekretariat IKS	
- 6 OKT 2017	
J.nr.: 1-94/17	Arkiv: 416.9.5
Saksbeh.:	

Oppfølging forvaltningsrevisjon

Status og tiltaksplan i henhold til revisors anbefaling:

- Strategiplan for eiendomsforvaltning er under utarbeidelse i samarbeid med rådmann. Legges fram for kommunestyre i løpet av november.
- Det er utarbeidet vedlikeholdsplaner for formålsbygg og vil bli utarbeidet for boliger som skal beholdes etter at strategiplan er behandlet i kommunestyret.
- Bedre rutiner for å dekke mangler vil bli ivarettatt ref. punktet under – nytt system med aktiviteter og avvik. Aktiviteter og avvik kan ikke slettes. De som er ansvarlig for utføring av aktiviteter og avvik vil bruke en App og leder kan følge opp og få gode rapporter på det enkelte bygg.
- Våler kommune har nå besluttet å ta i bruk nytt system for eiendomsforvaltning, Famac. All data fra ISY blir overført i løpet av uke 39. Systemet støtter all oppfølging på det enkelte bygg (vedlikeholdsplaner, service avtaler, alle aktiviteter og alle avvik) Systemet er et Web basert verktøy og vil bli tatt i bruk av alle på tekniske tjenester, servicetorget og avdelingsledere på alle tjenester i Våler kommune. Vi har hatt opplæring av fagansvarlige, vaktmester og ledere uke 38. Opplæring av alle innmeldere vil bli gjennomført i løpet av oktober.
- Famac vil gi oss rapporter for det enkelte bygg. Service/aktiviteter/avvik ligger inne som standard rapporter og enkelt å hente ut.
- Mål: Det vil bli satt mål på standard på alle eiendommer som Våler kommune skal beholde i henhold til Strategiplan, når dette er behandlet. Avvik fra standard vil bli lagt inn på alle eiendommer i løpet av 2018.
- Det er besluttet vedlikeholdsbudsjett, men det ligger noe lavere enn andre kommuner. Dette vil bli tatt opp nå i neste budsjettbehandling.

Med hilsen

Eyvind Alnæs
rådmann

Dokumentet er elektronisk signert



Sak nr.	Sak
52/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Våler med jnr. 84/17 – xx/17 (deles ut i møtet).
2. Skatteinngangen pr. august og september 2017.
3. Oversikt over KS-saker.
4. Oversikt over FSK-saker 7.9.17.
5. Oversikt over tilsynssaker.
6. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Regjeringen 6.9.17 – For få kommuner fører ventelister for sykehjemsplass.
- B. Helsetilsynet 7.9.17 – Oppsummering av det landsomfattande tilsynet med kommunane sitt arbeid med sosiale tjenester til personer mellom 17 og 23 år.
- C. KS 14.9.17 – Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling
- D. Kommunal Rapport 14.9.17 – Lanserer ytrings- og varslingshjelp.
- E. Kommunal Rapport 14.9.17 – Tema. Revisjon.
- F. Kommunal Rapport 21.9.17 – Veileder med noen mangler.
- G. Kommunal Rapport – nettavis – 22.9.17 – Antall Nav-klager doblet siden 2015
- H. KS 22.9.17 – Stillingsstørrelsene øker i kommunal sektor.
- I. Kommunal Rapport 28.9.17 – Trygt å ytre seg kritisk.
- J. Kommunal Rapport 5.10.17 – Dobbel svikt ved dobbeltdiagnoser.
- K. Kommunal Rapport 5.10.17 – Oppfordrer til å legge ut leverandørdatabaser.

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – May Britt Nordhagen
 - Saker fra næring og miljø – Karita Kalfoss Sollien
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker – Åse S. Svendsen.
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på www.gs-iks.no.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Kontrollutvalgets saker på kommunens hjemmeside.



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS

5 SEPT 2017

J.Nr.: 1-87/17 Arkiv: 416.53

Arkiv;

7178-1

		Avvik skatteinng./budsj.						Juli: 1-8 juli 7		Arkiv: 416 S 3	
		Inngang 2017				Budsjett 2017		Avvik FRA:		Avvik FRA	
MÅNED	INNGANG 2015	INNGANG 2016	BUDSJETT 2017	Akkum. Hittil	INNGANG 17	Akkum. Hittil	Hittil i år	I %	AVVIK FRA:	INNGANG 17	I %
							Hittil i år			Pr. mnd	
JAN	8 160 029	8 965 873	9 000 000	9 000 000	9 395 165	9 395 165	395 165	4,39 %		395 165	4,39 %
FEB	730 854	637 308	700 000	9 700 000	943 131	10 338 296	638 296	6,58 %		243 131	34,73 %
MARS	11 674 376	12 934 368	12 800 000	22 500 000	12 926 134	23 264 430	764 430	3,40 %		126 134	0,99 %
SUM	20 565 259	22 537 549		22 500 000	23 264 430	23 264 430					
APRIL	907 973	1 076 377	1 200 000	23 700 000	809 061	24 073 491	373 491	1,58 %		-390 939	-32,58 %
MAI	12 269 841	14 315 972	14 400 000	38 100 000	14 598 443	38 671 934	571 934	1,50 %		198 443	1,38 %
JUNI	698 824	598 311	600 000	38 700 000	584 373	39 256 307	556 307	1,44 %		-15 627	-2,60 %
SUM	34 441 897	38 528 209		38 700 000	39 256 307	39 256 307					
JULI	8 622 774	9 273 185	9 100 000	47 800 000	9 444 030	48 700 337	900 337	1,88 %		344 030	3,78 %
AUG	1 309 318	1 226 700	1 200 000	49 000 000	1 145 617	49 845 954	845 954	1,73 %		-54 383	-4,53 %
SEPT	12 510 152	13 698 559	13 700 000	62 700 000							
SUM	56 884 141	62 726 653		62 700 000							
OKT	382 963	388 847	400 000	63 100 000							
NOV	14 627 603	16 192 574	15 500 000	78 600 000							
DES	890 634	463 327	422 000	79 022 000							
TOT	72 785 341	79 771 401	79 022 000	79 022 000							

I august 2017 fikk Våler inn kr. 54 383,- mindre enn budsjettert. Dvs. en - på 4,53%
Samtidig fikk vi inn kr. 81 083,- mindre enn i august 2016. Dvs. en - på 6,61%
Akumulert hittil i år har vi fått inn kr. 845 954,- mer enn budsjettert. Dvs en + på 1,73%

Våler 5.september 2017.

Odd Nybo
Skatteoppkrever

VEDLEGG 2
til sak 52/17

SKATTEINNGANGEN

Avvik skatteinng./budsj.

MÅNED	Budsjett 2017				Inngang 2017				Avvik skatteinng./budsj.			
	INNGANG 2015	INNGANG 2016	BUDSJETT 2017	Akkum. Hittil	INNGANG 17	Akkum. Hittil	Hittil i år	I %	Hittil i år	BUDSJETT 17	AVVIK FRA	AVVIK FRA
											INNGANG 16	I %
										Pr. mnd.		
JAN	8 160 029	8 965 873	9 000 000	9 000 000	9 395 165	9 395 165	395 165	4,39 %	395 165	395 165	429 292	4,79 %
FEB	730 854	637 308	700 000	9 700 000	943 131	10 338 296	638 296	6,58 %	638 296	243 131	305 823	47,99 %
MARS	11 674 376	12 934 368	12 800 000	22 500 000	12 926 134	23 264 430	764 430	3,40 %	764 430	126 134	-8 234	-0,06 %
SUM	20 565 259	22 537 549		22 500 000	23 264 430	23 264 430						
APRIL	907 973	1 076 377	1 200 000	23 700 000	809 061	24 073 491	373 491	1,58 %	373 491	-390 939	-267 316	-24,83 %
MAI	12 269 841	14 315 972	14 400 000	38 100 000	14 598 443	38 671 934	571 934	1,50 %	571 934	198 443	282 471	1,97 %
JUNI	698 824	598 311	600 000	38 700 000	584 373	39 256 307	556 307	1,44 %	556 307	-15 627	-13 938	-2,33 %
SUM	34 441 897	38 528 209		38 700 000	39 256 307	39 256 307						
JULI	8 622 774	9 273 185	9 100 000	47 800 000	9 444 030	48 700 337	900 337	1,88 %	900 337	344 030	170 845	1,84 %
AUG	1 309 318	1 226 700	1 200 000	49 000 000	1 145 617	49 845 954	845 954	1,73 %	845 954	-54 383	-81 083	-6,61 %
SEPT	12 510 152	13 698 559	13 700 000	62 700 000	14 085 192	63 931 146	1 231 146	1,96 %	1 231 146	385 192	386 633	2,82 %
SUM	56 884 141	62 726 653		62 700 000	63 931 146	63 931 146						
OKT	382 963	388 847	400 000	63 100 000								
NOV	14 627 603	16 192 574	15 500 000	78 600 000								
DES	890 634	463 327	422 000	79 022 000								
TOT	72 785 341	79 771 401	79 022 000	79 022 000								

Kommentar fra skatteoppkrever:

I september 2017 fikk Våler inn kr. 385 192,- mere enn budsjettert. Dvs. en + på 2,81%
Samtidig fikk vi inn kr. 386 633,- mer enn i september 2016. Dvs. en + på 2,82%
Akkumulert hittil i år har vi fått inn kr. 1 231 146,- mer en budsjettert. Dvs. en + på 1,96%

Våler 2.oktober 2017.

Odd Nybo
Skatteoppkrever

Glåmdal sekretariat IKS

- 2 OKT 2017

J.nr.: V-95/17 Arkiv: 416.5.3

Saksbeh.:

Kommunestyremøter i Våler kommune 2017

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
27.2.17	001/17	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.
	002/17	Vilkår og priser for utleie av Stallen til frivillige lag og foreninger	Kommunestyret anerkjenner viktigheten av det frivillige arbeidet som blir gjort i kommunen, og ønsker at frivilligheten skal ha gode vilkår. Saken utsettes, og kommunestyret ber administrasjonen forberede sak om helhetlig strategisk plan for frivillighet i Våler. Nytt gebyrregulativ vedtas etter behandling av den strategiske planen.
	003/17	Etablering av brakkerigg ved Vålbyen skole - oppfølging av vedtak i KO (036/16)	Saken sendes tilbake til administrasjonen for å utrede alternativer til brakkerigg, som løser påleggene fra Arbeidstilsynet på en rimeligere måte. Saken skal tilbake til kommunestyrets mars-møte.
	004/17	Tilstandsrapport for Vålerskolen 2015/2016	Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.
	005/17	Opprettelse av felles rovviltutvalg for Våler og Åsnes	Det opprettes felles rovviltutvalg for Åsnes og Våler for perioden 2016-2019. Utvalgets sammensetning: En politisk representant fra hver av de to utvalgene for Næring og miljø i Våler og Åsnes. 4 representanter fra grunneierlag, 2 fra øst- og vest for Glomma i Våler, og 2 fra øst og vestsiden av Glomma i Åsnes. En representant fra bondelagene i hver av de to kommunene. En representant fra lokal jeger- og fiskerforening i hver kommune. Deltagelse fra andre organisasjoner Fra NM-utvalget velges Eva Olastuen Landbrukskontoret ivaretar sekretærfunksjonen for utvalget. Utvalgets mandat: Rådgivende utvalg for kommunens rovviltforvaltning. Alle prinsipielle saker skal legges fram for utvalget for uttalelse. Høringsorgan i rovviltspørsmål. Vurdere og diskutere forslag til forskrifts- og lovendringer, og gi uttalelse til næringskomite/administrasjon. Bindeledd mellom ulike interessegrupper og kommunens rovviltforvaltning. Ta imot og behandle innspill i rovdyrspørsmål, og eventuelt fremme saker for næringskomite.
	006/17	Psykolog - økning fra 60% til 100% stilling	Våler kommunes kommunepsykologstilling økes fra 60% til 100%. Administrasjonen bes om å søke årlig tilskudd til delfinansiering av stillingen så lenge ordningen videreføres, frem til psykologkompetanse lovpålegges i 2020. Etter den tid innlemmes kostnadene i psykisk helse og rustjenestes driftsbudsjett
	007/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016	Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.
	008/17	Statusrapport oppdragsavtale Hedmark Revisjon IKS 3. tertial 2016	Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.
	009/17	Uttalelse til politireformen	Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.
27.3.17	010/17	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	011/17	Beverjakt - lokal forskrift - forlengelse av	Enstemmig som innstilling

VEDLEGG 3 til sak 52/17

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		jaktesong 2017 - 2022	
012/17		Søknad om kjøp av tilleggsareal til hyttetomt på Kynndalsmoen gnr/bnr 51/131	Arne Arnesen og Ivar Bølla får kjøpe ca 200 kvm tilleggsareal til sin hyttetomt gnr/bnr 51/131 fra kommunens grunn på Kynndalsmoen til kr 150,- pr kvm.
013/17		Program for folkehelsearbeid i kommunene	Våler kommune søker om deltakelse i Folkehelseprogrammet når Hedmark fylkeskommune blir programfylke. Våler kommune søker om deltakelse i KS sitt læringsnettverk med tverrfaglig deltakelse. Administrasjonen utarbeider søknad.
014/17		Alternativ til etablering av brakkerigg ved Vålbyen skole	Det settes opp brakkerigg etter opprinnelig plan. Skolebyggesøknader innvilges etter samme praksis som tidligere. Det legges opp til salg av brakkeriggen etter bruk.
015/17		Tilsetting av rådmann i Våler kommune	Som rådmann i Våler kommune ansettes 1. Eyvind Alnæs 2. Arild Lande Formannskapet gis fullmakt til å forhandle lønn- og arbeidsvilkår for ny rådmann.
22.5.17	016/17	Referatsaker	Tatt til orientering
	017/17	Orientering om Finneinnvandringens 350 års jubileum i Risberget	Utsatt til neste møte
	018/17	Endring av vedtekter til IKA Opplandene	Kommunestyret i Våler kommune gir sin tilslutning til nødvendig endring av §1, §5 og § 6 i vedtektene for IKA Opplandene.
	019/17	Krav om tilbakebetaling av uriktige utbetalte kommunale tilskudd til den katolske kirke	I medhold av Forvaltningslovens § 35, 1. ledd c omgjøres tidligere vedtak i brev av 09.01.2015, for tilskudd i 2013 og 2014, og i brev av 29.02.2016 for tilskudd i 2015. Det besluttet å kreve tilbake for nye utbetalt beløp. Grunnlaget for ugyldighet er uriktig opplysninger fra Den katolske kirke som grunnlag for beregning av utbetalinger.
			KS Advokatene gis nødvendig oppdragsfullmakt for å bistå kommunen med å beregne og inndrive beløp, herunder eventuelle prosesshandlinger dersom det blir nødvendig.
	020/17	Kommunal forskrift om rett til opphold i sykehjem eller bolig tilrettelagt for heldøgns tjenester	Kommunal forskrift til opphold i sykehjem eller tilsvarende bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester, kriterier og venteliste vedtas.
	021/17	Søknad om fritak fra politiske verv	Jan Nikolaisen innvilges fritak som omsøkt. Anne Karin Bredalen velges som vararepresentant i EF for Mental Helse Våler.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	022/17	Søknad om fritak fra politiske verv	Finn Kristiansen innvilges fritak som omsøkt. Inger Marie Nysæther velges som fast medlem i EF for Mental Helse Våler.
	023/17	Uttalelse til politireformen	Saken er behandlet tidligere og ble derfor ikke behandlet nå.
	024/17	Verdsetting av landbruksarealer i konsesjonssammenheng i Våler og Åsnes kommuner-ny behandling	Saken utsettes og sendes tilbake til NM
	025/17	2.gangs behandling av reguleringsplan-Massetak Gjerdrum Plan ID 2015002	Våler kommune eegodkjenner reguleringsplan for massetak Gjerdrum planid 2015002 med plantegning og reguleringsbestemmelser datert 30.03.17.
19.6.17	026/17	Referatsaker	
	027/17	Orientering om Finneinnvandringens 350 års jubileum i Risberget	Saken tas til orientering
	028/17	Rapport forvaltningsrevisjon – Innkjøp	a. Kommunestyret tar rapport om Innkjøp i Våler kommune til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.17.
	029/17	Utkast til ny forskrift for renovasjon	Med hjemmel i Forurensningsloven §§ 30 og 34 jfr. også §§ 7, 27, 28 og 29, vedtar Våler kommune renovasjonsforskrift for Våler – Åsnes – Grue, revidert 01.11.2016. Renovasjonsforskriften kunngjøres etter bestemmelsene i Forvaltningsloven § 38. Forskriften trer i kraft fra kunngjøringsdato i Norsk Lovtidend.
	030/17	Støtte til lag og foreninger i forbindelse med dager, jubileer o.l	- Støtte til Braskereidfoss vel: 10.000,- kr - Støtte til Bergesiden vel: 10.000,- kr - Støtte til Stræte vel: 10.000,- kr
	031/17	Søknad om økonomisk støtte til Vålerdagene 2017	Støtte Våler Fokus med inntil 80 timer fra Tekniske tjenester til Vålerdagene 2017 og 100.000,- i tilskudd til ulike arrangementer i 2017. Våler Fokus bes om å få regnskap for 2016 framlagt for ordfører og rådmann før utbetaling for 2017 foretas.
	032/17	Utbygging av bredbånd	Det er svært viktig at kommunen legger til rette for bedre nett-dekning for innbyggere og næringsliv. Våler kommune ønsker å bidra finansielt og ressursmessig for å kunne

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			realisere bredbånd til husstandene over tid. Utifra utbyggingsplaner for bredbånd - trinn 1 - som prosjekteres i 2017, vedtar Våler kommunesyre at det arbeides videre med bredbåndsutbygging innenfor et investeringsbidrag fra Våler kommuneberegnet på maksimalt 4,0 mill kr av en total investering på 33 mill. kr. Dersom prosjekteringen og finansieringen av andre grunner får store avvik, må prosjektering og modell lages på nytt, dette fordi Våler kommune ikke kan finansiere et eventuelt udekket investeringsbeløp. Endelig vedtak om finansiering fattes i forbindelse med revidering av investeringsbudsjett.
	033/17	Verdsetting av landbruksarealer i konsesjonssammenheng i Våler og Åsnes kommuner - ny behandling	Se protokoll
	034/17	Skatteoppkrevers årsrapport 2016	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.17 tas til orientering.
	035/17	Årsregnskap og årsberetning for Våler kommune 2016	1. Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016 godkjennes. 2. Årets mindreforbruk i driftsregnskapet, kr 6.285.018,44 avsettes til disposisjonsfond. 3. Synliggjøre hvilke inntekter i avsetningsfondet som kommer fra salg av tømmer som er avvirket i forbindelse med oppdyrking på Haslemoen.
	036/17	Tertialrapportering 1. tertial 2017	Formannskapets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt
18.9.17	037/17	Referatsaker	Tas til orientering
	038/17	Ny forskrift 2017 - beverjakt i Våler kommune	Våler kommune fastsetter ny forskrift for åpning av jakt og fangst av bever med hjemmel i ny beverforskrift fra Miljødirektoratet. Våler kommune vedtar å opprettholde bestanden av bever på det nivået den er i dag. Det åpnes for jakt i hele kommunen, i alle vassdrag med unntak av strekningen i Glomma mellom Eidsfossen og Braskereidfoss kraftstasjon. Jakttiden følger til enhver tid gjeldende vedtatt jakttid. Kommunen har tidligere vedtatt utvidelse av jakttiden på bever frem til 15.05 pga is- og snøforhold. Vedtaket evalueres etter 4 år.
	039/17	Solør barnevernsteneste - Samarbeidsavtale om tilsyn av barn i	Våler kommune inngår avtale om samarbeid om tilsyn med barn i fosterhjem

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		fosterhjem	for Våler, Åsnes og Grue, med Åsnes som vertskommune jf kommuneloven §28-1b (vedlagte avtale) · Rådmannen i Våler kommune delegerer nødvendig myndighet for å utøve tilsynet i medhold av barnevernloven § 4-22 til rådmannen i vertskommunen
	040/17	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen	Kommunestyret tar rapportene om Samhandlingsreformen til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18
	041/17	Våler kommunes bruk av støtteordning for kommuner som huser ulverevir.	Våler kommune søker Miljøverndepartementet om midler fra støtteordningen for kommuner med ulverevir. Formannskapet legger føringer for hvilke tiltak Våler kommune skal benytte midlene til.
	042/17	Søknad om permisjon fra politiske verv.	Søknaden avslås.
	043/17	Uttalelse om endrede regler om nydyrking, forbud mot nydyrking av myr.	Det er ikke gjennomført undersøkelser og forskning som viser om det er noen reelle negative konsekvenser for klimagassutslippene av myrdyrking ved omgraving / spaving i vårt korndyrkingsdistrikt. Inntil en eventuelt får fastslått om det er noe større klimagassutslipp fra omgravid myr i vårt distrikt enn gjennomsnittlig nydyrket fastmarksjord i Norge, bør det ikke innføres noe myrdyrkingsforbud der en benytter denne dyrkingsmetoden.
	044/17	Revidering av investeringsbudsjett 2017	Endringer i revidert investeringsbudsjett 2017 vedtas. Det er budsjettskjemaene 2A og 2B som er gjeldende. 2. Som følge av endringer i investeringsplanen, tas det ikke opp lån i 2017.
	045/17	Skole og aktivitetshus neste fase	Våler kommune legger vinneren av arkitektkonkurranse, Lanternen, til grunn for den videre planlegging av skole og aktivitetshus. Kommunestyret ber administrasjonen kontrahere arkitektene av Lanternen for å bistå i det videre arbeid. Kommunestyret ber administrasjonen utarbeide forprosjekt del 1 som legges frem til politisk behandling den 30. oktober 2017.
	046/17		
	047/17		
	048/17		
	049/17		



Innkalling til Formannskapet

Møtedato: 07.09.2017
Møtested: Møterom 2.etg
Møtetid: 09:00

Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig.
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

Saksliste

Saksnr	Arkivsak	Tittel
039/17	17/1138	Referatsaker
040/17	17/863	Høring om forslag om å innføre forbud mot bruk av plagg som helt eller delvis dekker ansiktet i barnehager og utdanningsinstitusjoner
041/17	17/669	Kommunens bidrag til TV aksjon NRK 2017 - Unicef
042/17	16/1131	Revidering av investeringsregnskap 2017
043/17	15/1293	Søknad om permisjon fra politiske verv.
044/17	16/207	Skole og aktivitetshus neste fase

Til syn	Enhet	Dato	Våler-Tilsyn	Awik	Notater/mulig oppfølgingsområder	Frist	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
FM	15/280 Helse og omsorg	31.3.15	Tilsyn: Legemiddelhåndterin gen med multidose			Svart 26.3.15	22.4.16	Dokument er des. 16
FM	Krisesenter 10/1346	30.3.15	Tilsyn: Kommunens ansvar for krisesentertilbud. Vertskommune samarbeidet		Bedt om informasjon: -Om sentralbordet vet hvem i kommunen som har ansvar? -om nødvendig informasjon på kommunens hjemmeside? -om dokumentasjon om samarbeidet; avtaler, kommunestyrevedtak m.m - redegjørelse for hvordan kommunen sørger for tilgjengelighet og nødvendig informasjon om tjenestetilbudet til sine innbyggere.	5.9.16	?	
FM	Haslemoen helsesenter- 16/96 16/3854 Unnt. off	9.1.16	Tilsynssak: Ansv.Siri Brunborg		Ikke pliktbrudd		13.4.16	
FM	Våler omsorgs senter 16/497 Unnt. off	8.4.16	Tilsynssak:				?	
FM	Vålbyen skole 15/1063	22.10.15	Tilsyn: Elevenes psykososiale forhold		Endelig rapport 2.5.16	1.12.16		Dokument er des. 16
FM	NAV 14/511	30.1.17	Tilsyn: Egenvurdering NAV Våler		Tjenesteytingen er i samsvar med lovgivningen	1.2.17		

Til syn	Enhet	Dato	Våler-Tilsyn	Avvik	Notater/mulig oppfølgingsområder	Frist	Tilsyn lukket	Lagt frem i KU
FM	Våler kommune	21.6.17	Inspeksjon-forsøpling	3 anmerkinger	Rapport 23.8.17			

07.10.17



TILTAKSPLAN 2017

KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE



Oppdatert 7.10.17



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 - Hans Johan Finne - Saker fra kultur og oppvekst – May Britt Nordhagen - Saker fra næring og miljø – Marita Kalfoss Sollien - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold. - Regnskapssaker – Åse S. Svendsen. - John Cristian Wold er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon – inkludert byggeregnskap. - Anmeldelser og varslings (rutiner for varslings). - 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.
13.2.17	- Eldreomsorg, møte på omsorgssenteret (omvisning) + leder hjemmetjenesten. - Informasjon om næringsutvikling. - Informasjon fra forebyggende helsearbeid (Ingvild Arnesen). - Rapportering iht. forskrift om finansforvaltning (rådmannen).
27.3.17	- Brannsjefen orientere om branntilsyn av kommunens eiendommer. - Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Rutiner for varslings (rådmannen) - Tilbakemelding tilsynsrapport Fylkesmannen (utsettes til mai).
29.5.17	- Tilbakemelding tilsynsrapport Fylkesmannen, Vålbyen (tilbakemeldingen sendes kontrollutvalget i forkant). - Aktivitetsplikt for sosialhjelp (utsettes til september, da leder ikke kan komme) - Samtalen med ordføreren – hva er ordførers arbeidsoppgaver?
30.8.17	<i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
4.9.17	- Orientering om et prosjekt knyttet til folkehelse (utsettes til neste møte) - Aktivitetsplikt for sosialhjelp. - Orientering om krisesenteret og hvordan dette samarbeidet fungerer. - Informasjon om rådmannens interne kontroll (utsettes til neste møte).
16.10.17	- Orientering om et prosjekt knyttet til folkehelse. - Informasjon om rådmannens interne kontroll. - Orientering om SFO (utsettes til neste møte). - Orientering om kultur for læring (utsettes til neste møte). - Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.
4.12.17	- Informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven. - Orientering om SFO (utsettes til neste møte). - Orientering om kultur for læring (utsettes til neste møte).
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.
13.2.17	•
27.3.17	•
29.5.17	• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016. • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
4.9.17	•
16.10.17	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
4.12.17	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (ev. i det første møte i 2018). • Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2016 (ev. i det første møte i 2018).
2018	•

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
13.2.17	• Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2017-2020.
27.3.17	• Rapport forvaltningsrevisjon knytte til lov om offentlige anskaffelser (utsatt til mai) • Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen. • Prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens vann- og avløpsnett.
29.5.17	• Rapport forvaltningsrevisjon knytte til lov om offentlige anskaffelser. • Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen (utsettes til møtet i september, jf. Ku-sak 26/17).
4.9.17	• Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen. • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon drift og rutiner eiendomsforvaltningen.
16.10.17	• Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon drift og rutiner eiendomsforvaltningen.
4.12.17	• Bestilling av prosjektplan FR – IKT.
2018	• Rapport FR vann/avløp (innen 1.4.18)

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg.
13.2.17	• Bestilling av prosjektplan iht. plan for selskapskontroll/Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.
27.3.17	• Ytterligere oppfølging av «Overordnet selskapskontroll», jf. KU-sak 34/16.
29.5.17	• Bestilling av FR Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS.
4.9.17	•
16.10.17	•
4.12.17	• Rapport FR Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS. • Ytterligere oppfølging av «Overordnet selskapskontroll», jf. KU-sak 34/16 og 20/17.
2018	• Rapport selskapskontroll i SOR IKS.



Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Våler kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
13.2.17	• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Våler kommune for 2017. • Oppdragsavtale for Våler kommune 2017. • Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
27.3.17	•
29.5.17	•
4.9.17	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17) • Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Våler kommune for revisjonsåret 2017.
16.10.17	•
4.12.17	• 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.
6.2.17	•
20.3.17	•
22.5.17	•
11.9.17	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
23.10.17	•
4.12.17	• 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.
6.2.17	• 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.
20.3.17	•
22.5.17	•
11.9.17	•
23.10.17	•
4.12.17	• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.



Sak nr.	Sak
53/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Berger Svenkerud til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler 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
54/2017	Informasjon om prosjekt knyttet til folkehelse.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Til dette møtet har kontrollutvalget innkalt leder Siri Brunborg for å orientere om folkehelsearbeidet i Våler kommune. I følge folkehelseprofilen for Våler, er det en del utfordringer i Våler i forhold til folkehelsen, og kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering om hvordan det jobbes for å bedre de forskjellige indikatorene.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
55/2017	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen (jf. sak 7/17) har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Våler kommune, denne er relatert til budsjettet for 2017. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over tidsbruken til regnskapsrevisjon og **revisjonsstrategien** er en orientering om hva som regnskapsrevisjonen inneholder, dvs. hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2017. Revisjonen skal i sitt arbeid følge ulike revisjonsstandarter, og følgende er sagt i revisjonsstandarten (ISA 300) om planlegging:

Planlegging av en revisjon innebærer utarbeidelse av den overordnede revisjonsstrategien for oppdraget samt utarbeidelse av en revisjonsplan. Dekkende planlegging er til nytte for regnskapsrevisjonen på flere måter, og bidrar blant annet til å: (Jf. punkt A1–A3)

- Hjelp revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- Hjelp revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- Hjelp revisor med å organisere og styre revisjonsoppdraget slik at det kan utføres på en mål- og kostnadseffektiv måte.
- Bidra til å velge medarbeidere til revisjonsoppdraget som har kapabiliteter og kompetanse som er formålstjenlig til å kunne håndtere forventede risikoer, og til å fordele arbeidsoppgaver på en egnet måte.
- Gjøre det lettere å styre og følge opp medarbeiderne på oppdraget, og å gjennomgå arbeidet deres.
- Bidra til å koordinere arbeid utført av andre revisorer eller eksperter, der dette er relevant.

Disse planene for 2017 legges først fram nå, fordi revisjonsåret avviker fra regnskapsåret, ved at revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 (revisjonsåret 2017 går fra 1.5.2017-30.4.2018). Rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram i neste møte.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Våler kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
56/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak
57/2017	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