



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Kontrollutvalgets medlemmer	Øystein Østgaard – leder (meldt forfall) May-Britt Sletten – nestleder Liv Engom (meldt forfall) Alf-Tore Pedersen Bjørn-Atle Jensen Kristin Eline Haugen (varamedlem for Liv Engom)
Ordfører	Ordfører Sjur Strand
Revisor	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås
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 i Fjellgata 4, 3. etasje.
Tid	Onsdag 18.5.16, 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 19/16
Innkalt til sak	Rådmann Torleif Lindahl til sakene 20/16-22/16. NAV-leder Steinar Andersen til sak 24/16. Kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad og forvaltningssjef Siri N. Hansen til sak 27/16

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.
18/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.15
19/16	Samtale med ordføreren.	08.45
20/16	Samtalen med rådmannen.	09.30
21/16	Årsregnskap og årsberetning for Kongsvinger kommune 2015.	10.15
22/16	Årsavslutningsbrev for 2015 – Kongsvinger kommune.	11.00
	lunsj	11.30
23/16	Oppdragsavtalen for 2016.	12.00
24/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	12.30
25/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.	13.30
26/16	Bestilling av prosjektplan BPA eller barnevern.	14.00
27/16	Informasjon om barnehager.	14.15
28/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	15.15
29/16	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	15.30
30/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	15.45
31/16	Eventuelt.	16.00

May Britt Sletten (sign)
kontrollutvalgets nestleder

Kongsvinger, 9.5.16

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
18/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Kongsvinger, med jnr. 18/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Særutskrifter av R-4/2016 og R-5/2016, årsregnskap/årsberetning og årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS.
3. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
4. Oversikt over FSK-saker, 17.2.16, 2.3.16, 30.3.16, 13.4.16.
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 9.5.16.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 9.5.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Økonomi, januar 2016 – Mange årsaker til kostnadsoverskridelser i kommunale investeringer.
- B. KS 12.1.16: Fremtidens kommunaltekniske sektor.
- C. KS 14.1.16: Framtidas kompetanser i barnehage og skole.
- D. KS 19.1.16: Ny lov om aktivitetsplikt for sosialstønadsmottakere.
- E. Kommunal Rapport 11.2.16: Slappe kontrollutvalg
- F. NKRF 18.2.16: Ny rapport om kommunestyrets overordnede tilsynsansvar (KS).
- G. Kommunal Rapport 18.2.16: KS vil stramme opp tilsyn og kontroll (jf. vedlegg C)
- H. Kommunal Rapport 25.2.16: Tema: Ytringsfrihet.
- I. Kommunal Rapport 25.2.16: Nye ferdigheter trengs i kommunehelsetjenesten.
- J. KS, 2.3.16: Merverdiavgiftskompensasjon – vurdering av endret praksis i Skatteetaten.
- K. KS 3.3.16: Kommunal beredskapsplikt – gir nye krav til bedre beredskap?
- L. NKRF, 10.3.16: Forslag til ny kommunelov.
- M. Kommunal Rapport 10.3.16: Foreslår å styrke lokalt selvstyre.
- N. Kommunal Rapport 17.3.16: Tema: Prosjektstyring.
- O. Kommunal Rapport 17.3.16: Lover historisk kompetanseløft.
- P. Lotteri- og stiftelsestilsynet, 6.4.16: Hvordan påvirker kommunereformen stiftelser?
- Q. Regjeringen 13.4.16: Fylkeskommunenes og kommunenes innsats for å styrke de ansattes ytringsfrihet.
- R. Regjeringen 13.4.16: Kommunal- og moderniseringsminister Jan Tore Sanners tale på Etikkonferansen 2016.
- S. Kommunal Rapport 14.4.16: Kronikk Tora Aasland: Åpenhet viktig for tillit.

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
- Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, plan for informasjon fra enhetene og eventuelt virksomhetsbesøk.
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker. Vi gjør en endring i praksisen, ved at vi legger fram en oversikt hvert halvår over tilsynssaker og tilsynsrapporter. Viktige tilsynsrapporter tar vi med i møtet fortløpende.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Kontrollutvalgene i
Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal,
Sør-Odal, Våler og Åsnes kommuner

Glåmdal sekretariat IKS	
22 APR 2016	
Jnr.: K-33/16	Arkiv: 413.16
Saksbeh:	

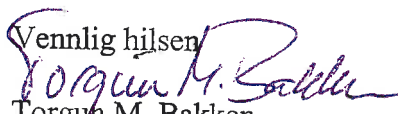
Deres ref.:	Vår. ref.:	Saksbeh.:	Direkte nr.:	Sted:	Dato:
	011.4-2016	Torgun M. Bakken	977 36 379	Kongsvinger	22.4.16

OVERSENDELSE AV SÆRUTSKRIFTER

Vedlagt oversendes særutskrifter av sakene

- R-04/2016 - Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.
- R-05/2016 - Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.

Sakene ble behandlet i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 20.4.16. Sakene oversendes kontrollutvalgene til orientering.

Vennlig hilsen

Torgun M. Bakken
daglig leder

Vedlegg

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes Organisasjonsnr. 989 541 471 www.gs-iks.no	Postadresse: Postboks 900, 2226 Kongsvinger Besøksadresse: Fjellgata 4, Kongsvinger Telefon: 977 36 379 E-mail: TorgunM.Bakken@gs-iks.no
---	---

Særutskrift

Representantskapet

Sted:	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4
Tid:	Onsdag 20.4.16 kl. 16.00-17.30.
Tilstede, medlemmer	Anne-Mette Øvrum – Sør-Odal kommune – nestleder – ledet møtet Sidsel Mobrenna – Eidskog kommune Ole-Theodor Holth – Nord-Odal kommune Hans Johan Finne – Våler kommune Arne Granvoll – Åsnes kommune
Tilstede varamedlemmer	Erik Ødegaard (varamedlem for Herdis Bragelien)
Fraværende	Øystein Østgaard – Kongsvinger kommune - kunne ikke komme Herdis Bragelien – Grue kommune - meldte forfall
Tilstede styremedlemmer	Ivar Arnesen – styreleder
Andre	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sak nr. R-4/2016 – R-8/2016

Sak nr.	Sak	Møtedato
R-4/2016	Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.	20.4.16
S-2/2016	Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.	8.4.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

Saksdokumenter

1. Årsberetning og regnskap for Glåmdal sekretariat IKS for 2015, med revisjonsberetning, datert 18.2.16.

Saksopplysninger

Regnskapet for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 legges fram med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 856. Det er et negativ brutto driftsresultat på kr 772 og en positivt netto driftsresultat på kr 12 292. Selskapet har et disposisjonsfond på kr 323 542, hvorav kr 65 914 er utdanningsfond. Det er brukt kr 113 000 av fond i 2015, men dette ligger i regnskapsmessig mindreforbruk, og daglig leder vil foreslå at dette avsettes til fond igjen. Det vises for øvrig til årsberetningen for ytterligere analyser og kommentarer.

Ifølge selskapsavtalen skal selskapets netto utgifter fordeles på kommunene etter følgende modell:

- 40 % (felleskostnader) fordeles etter innbyggertallet i kommunene per 01.01. foregående år.
- 60 % fordeles etter registrert tidsforbruk på den enkelte kommunes kontrollutvalg i regnskapsåret.

Sekretariatet tidsregistrerer alt utført arbeid. Etter registrert tidsbruk i 2015 vil vi få denne reguleringen (60 % etter medgått tid):

Kommuner	Budsjett 2015	Sum beregn. 2015	Betalt 2015	Diff. 2015	Diff. 2014	Diff. 2013
Refusjon Eidskog	223 000	232 898	223 000	9 898	29 707	10 648
Refusjon Grue	206 000	201 258	206 000	-4 742	-8 728	-856
Refusjon Kongsvinger	369 000	376 464	369 000	7 464	4 680	9 756
Refusjon Nord-Odal	209 000	200 551	209 000	-8 449	-5 978	-6 470
Refusjon Sør-Odal	243 000	236 171	243 000	-6 829	-8 216	-1 526
Refusjon Våler	192 000	189 338	192 000	-2 662	-2 861	-1 158
Refusjon Åsnes	239 000	244 319	239 000	5 319	-8 604	-10 394
	1 681 000	1 681 000	1 681 000	0	-	-0

Det er ikke så store differanser mellom beregnet og betalt beløp, alle er under kr 10 000. Eidskog, Kongsvinger og Åsnes får en tilleggsregning, mens de øvrige får penger tilbake.

Revisor har avlagt en ren beretning, datert 18.2.16.

Sekretariatsleder innstilling til styret

Styret slutter seg til det framlagte regnskapet og foreslår følgende ovenfor representantskapet:

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 856,44 avsettes til disposisjonsfond.
3. Kommunenes betaling for 2015 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Styrets vedtak

Styret slutter seg til det framlagte regnskapet og foreslår følgende ovenfor representantskapet:

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 856,44 avsettes til disposisjonsfond.
3. Kommunenes betaling for 2015 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.

Styrets innstilling til representantskapet

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 856,44 avsettes til disposisjonsfond.
3. Kommunenes betaling for 2015 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.

Representantskapets behandling

Sekretariatsleder orienterte om noen av sakene.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Representantskapets enstemmige vedtak

1. Årsregnskap og årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 856,44 avsettes til disposisjonsfond.
3. Kommunenes betaling for 2015 reguleres etter medgått tid, i tråd med selskapsavtalen.

Sign.

Møteboka er signert

Utskrift

Eierkommunene og kontrollutvalgene

Rett utskrift 22.4.16


Torgun M. Bakken

daglig leder

Særutskrift

Representantskapet

Sted:	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4
Tid:	Onsdag 20.4.16 kl. 16.00-17.30.
Tilstede, medlemmer	Anne-Mette Øvrum – Sør-Odal kommune – nestleder – ledet møtet Sidsel Mobrenna – Eidskog kommune Ole-Theodor Holth – Nord-Odal kommune Hans Johan Finne – Våler kommune Arne Granvoll – Åsnes kommune
Tilstede varamedlemmer	Erik Ødegaard (varamedlem for Herdis Bragelien)
Fraværende	Øystein Østgaard – Kongsvinger kommune - kunne ikke komme Herdis Bragelien – Grue kommune - meldte forfall
Tilstede styremedlemmer	Ivar Arnesen – styreleder
Andre	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sak nr. R-4/2016 – R-8/2016

Sak nr.	Sak	Møtedato
R-5/2016	Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.	20.4.16
S-3/2016	Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.	8.4.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

Saksdokumenter

1. Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.

Saksopplysninger

Styret behandlet i sak S- 2/2016 regnskapet og årsberetningen for Glåmdal sekretariat IKS for 2015. Årsberetningen inneholdt kommentarer til regnskapet og tok ikke for seg opplysninger om selskapets virksomhet for øvrig. Årsrapporten for 2015 (jf. vedlegg 1) har bl.a. opplysninger om styret/representantskapet og om sekretariatets tidsbruk med vekt på "intern" tid. Årsrapporten bygger på årsplanen og strategiplanen som ble vedtatt av styret i desember 2014.

Spesifisering av den tiden som er brukt på kontrollutvalgene går fram av kontrollutvalgenes årsrapport.

Sekretariatsleder innstilling til styret

1. Styret vedtar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.

2. Saken oversendes representantskapet med følgende forslag til vedtak
 - Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 til orientering.

Styrets behandling

Styret diskuterte årsrapporten og sluttet seg til forslag til vedtak.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Styrets vedtak

1. Styret vedtar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015.
2. Saken oversendes representantskapet med følgende forslag til vedtak
 - Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 til orientering.

Styrets innstilling til representantskapet

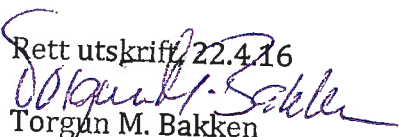
Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 til orientering.

Representantskapets behandling

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Representantskapets enstemmige vedtak	
Representantskapet tar årsrapporten for Glåmdal sekretariat IKS for 2015 til orientering.	
Sign. Møteboka er signert	Utskrift Eierkommunene og kontrollutvalgene

Rett utskrift 22.4.16


Torgun M. Bakken
daglig leder

Kommunestyremøter i Kongsvinger kommune 2016

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
11.2.16	001/16	Godkjenning av møteprotokoll	
	002/16	Ombygging av Langelandshjemmet	1. Alternativ 1 velges som løsning for framskaffelse av alternative bo- og omsorgsplasser ved ombygging av Langelandshjemmet. 2. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond tilsvarende kr 4 260 000. Dersom byggetiden blir lenger enn de stipulerte 8 måneder, må bruk av disposisjonsfond økes tilsvarende. 3. Finansiering skjer ved bruk av disposisjonsfond og eldrepenger, hvor kr 1.989.000 tas av eldre penger og resterende sum tas fra disposisjonsfondet, kr 2.271.000 4. Merknadene ved bruk av refusjon for de som ufrivillig plasseres på dobbeltrom, tas av disposisjonsfondet. 5. Kommunestyret henstiller til at administrasjonen er ekstra oppmerksom på å tilrettelegge for trivselsaktiviteter for pasientene i ombygningsperioden.
	003/16	Samlokalisering av Kongsvinger helsestasjon, helsesøstertjenesten og Ungghelsa	1. Kongsvinger kommune samlokaliserer Helsestasjon, Ungghelsa 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.
	004/16	Markensplassen	Avtalen inngått mellom Kongsvinger kommune og Markensplassen AS godkjennes.

VEDLEGG 3
til sak 18/16

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	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.
	006/16	Valg av styringsgruppe for omstillingsprogrammet - perioden 2016-2019	Som medlemmer til styringsgruppa for omstillingsprogrammet i Kongsvinger og regionen - perioden 2015-2019 velges: · Sjur Strand · Kamilla Thue · Per Nygaard · Elisabeth Michelson · Johan Aas Observatører: · Thomas Breen · Kristin Malonæs
	007/16	Politiske verv ut perioden 2015-2019 - opprykk etter medlemsom trer endelig ut.	Se protokoll
	008/16	Søknad om fritak fra politiske verv i komiteen - perioden 2015-2019	Solfrid Holm-Glad Haagenen innvilges fritak fra sine verv som vara i Komite for Kultur, miljø og integrering og Komite for oppvekst fra d.d og ut kommunestyreperioden.
	009/16	Søknad om permisjon	1. Alejandro Peréz innvilges permisjon fra sine politiske verv i perioden 11.02.2016-01.08.2016. 2. Anne Margrethe Sørli-Bolneset trer inn som fast medlem i kommunestyret i perioden 11.02.2016-01.08.2016 3. Randi Ryan trer inn som fast medlem i komite for helse og omsorg i perioden 11.02.2016-01.08.2016.
	010/16	Forslag til medlemmer av militære skjønnsnemnder 01.01.16-31.12.19	Kongsvinger kommune foreslår følgende personer i militære skjønnsnemnder for perioden 2016-2019: Leder Helge Thomassen Vara Carsten Larsmoen 2.medlem Geir Ove Aasum Vara Rolf Krok
	011/16	Suppleringsvalg av varamedlem til representantskapet i GIV IKS for perioden 2015-2019	Som pers. vararepresentant til representantskapet i GIV IKS for perioden 2015-2019 velges: Johan Aas
	012/16	Interpellasjoner	Ordfører vil be rådmannen utarbeide utkast til felles retningslinjer for selskapene
10.3.16	013/16	Godkjenning av møteprotokoll	
	014/16	Behandling av forprosjekt Ny ungdomsskole i Kongsvinger	Kommunestyret ber rådmannen utrede bygging av to nye skoler i sentrum.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Utredningen skal gi et godt beslutningsgrunnlag for valg av fremtidig skolestruktur hvor
			Saken utsettes til neste Kommunestyremøte
	015/16	Gjennomgang av kommunale boliger	
	016/16	Kjøp av aksje i Kinoalliansen A/S	1. Kongsvinger kommune v/Kongsvinger kommunale kino kjøper en -1-aksje i Kinoalliansen a/s pålydende kr. 5000,- 2. Utgiftene dekkes over kinoens budsjett. 3. Rådmannen gis i oppdrag å utnevne hvem som skal være Kongsvinger kommunes representant i Generalforsamlingen i Kinoalliansen a/s til enhver tid.
	017/16	Overskuddsfabrikken - opprettelse av stiftelse	1. Kommunestyret ønsker at Kongsvinger kommune skal stifte «Overskuddsfabrikken» som en 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. Opptrappingsplan er 50 i 2016, deretter 60 + 60 + 60. Av dette skal det være 10 enslige mindreårige per år. Evaluering skal gjøres i KMI etter to år. Man kommer sammen med komiteen fram til gode styringsparametre som rapporteres til komiteen kvartalsvis. 2a. Flyktningtjenesten flyttes ut av NAV og organiseres som en egen kommunal enhet. 2b. Administrasjonen bes om å opprette en tverrfaglig og tverretattlig arbeidsgruppesom skal delta i planlegging og gjennomføring av organisasjonsendringen i samsvar med punkt 3 innstillingen. Naturlige aktører i tillegg til administrasjonen, herunder helse og omsorg, forvaltning og oppvekst, vil værerepresentanter fra NAV og GIV. Gruppen skal opprettes umiddelbart etter at vedtak er fattet. 2c. Administrasjonen skal sammen med arbeidsgruppen sikre at inkluderingsarbeidet blir ivare tatt 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.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			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 utvikle individtilpassede 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 vanlig 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 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 aktiviteter i sykehjemmene gjerne kombinert med frivillighet som kan legges inn ved neste budsjettrevisjon.
	020/16	Reglement for eldrådet	1. Eldrerådets vedlagte forslag til reglement vedtas. 2. Reglementet evalueres og eventuelt forenkles etter en periode på ca 1.år.
	021/16	Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	022/16	Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS IKS	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	023/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	024/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport - Skatteetaten for 2015	Saken utsettes, til neste Kommunestyremøte
	025/16	Søknad om fritak fra politiske verv i komiteen - perioden 2015-2019	Linda Engelstad innvilges fritak fra sitt verv som medlem i Komite for Oppvekst fra d.d og ut kommunestyreperioden. Randi Ryan trer inn som fast medlem i Komite for Oppvekst i sammen periode.
	026/16	Valg av styre i stiftelsen Overskuddsfabrikken	1. Som styremedlemmer til stiftelsens styre velges: a. Terje Verhaug b. Karin Trosdahl

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			c. Jon Reidar Holen Varamedlemmer: Guro Bye Bjørn Larsen Anne Rikvold Jess 2. Som frittstående styremedlem og representant for en av de formålsfastsatte grupper velges for 1 år: Sverre Wold, Kongsvinger nærmiljøseniter
7.4.16		Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	027/16 028/16	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 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 Skatteetatens 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	1. Kongsvinger kommune (Aksjonæren) godkjenner og signerer ny aksjonæravtale for Eidsiva Energi AS.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		tydeliggjøring av Vedtekter og Aksjonærvtale	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.
	035/16		
	036/16		
	037/16		
	038/16		
	039/16		
	040/16		
	041/16		
	042/16		
	043/16		
	044/16		
	045/16		
	046/16		
	047/16		
	048/16		
	049/16		
	050/16		
	051/16		
	052/16		
	053/16		
	054/16		
	055/16		
	056/16		
	057/16		
	058/16		
	059/16		
	060/16		
	061/16		
	062/16		
	063/16		
	064/16		



KONGSVINGER KOMMUNE

VEDLEGG 4
til sak 18/16

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 17.02.2016
Møtested: Rådhuset, Formannskapssalen
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 14.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
008/16	Godkjenning av møteprotokoll
009/16	Kongsvinger Tennisklubb - søknad om omdisponering av deler av merverdiavgiftsrefusjon
010/16	Overskuddsfabrikken - opprettelse av stiftelse
011/16	Revidert budsjett I-2016
012/16	Reglement for eldrerådet

Kongsvinger, 12.02.2016

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 02.03.2016
Møtested: Rådhuset, Lille festsal
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 14.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
013/16	Godkjenning av møteprotokoll
014/16	Behandling av forprosjekt Ny ungdomsskole i Kongsvinger
015/16	Integrering og inkludering av flyktninger

Kongsvinger, 24.02.2016

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 30.03.2016
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
016/16	Godkjenning av møteprotokoll
017/16	Orienteringssaker
018/16	Eidsiva Energi AS - Tilleggsavtale for ansvarlig lån samt nødvendige justeringer og tydeliggjøring av Vedtekter og Aksjonæravtale

Kongsvinger, 21.03.2016

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign



KONGSVINGER KOMMUNE

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 13.04.2016
Møtested: Rådhuset, lille festsal
Møtetid: Kl 17:00

Eventuelle forfall meldes til tlf. 62 87 40 10

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale

ORIENTERINGER

- Orientering om Hedmark Revisjon v/daglig leder Morten Alm Birkelid

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
019/16	Godkjenning av møteprotokoll
020/16	Tilskudd private barnehager 2016
021/16	Høring om regional planstrategi 2016-2020
022/16	Igangsetting av Kommunal planstrategi 2016-2019

Kongsvinger, 08.04.16

SJUR ARNFINN STRAND
Ordfører/sign



VEDLEGG 5
til sak 18/16

TILTAKSPLAN 2016

**KONTROLLUTVALGET I
KONGSVINGER KOMMUNE**



Revidert 9.5.16



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 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
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 (nærvær). - Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). - 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 følgende områder, eksempelvis. - Ved nedskjæringer på tjenesteområdene, blir kvaliteten omdefinert? - Etikk, arbeidsmoral og arbeidskultur i et senere møte. - En gang i året skal kontrollutvalget ut på en enhet/virksomhet - Kompetanse i skolen, lærere og krav til vikarer - Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet
16.2.16	- Informasjon om barnevernet (oppslag i Glåmdalen) - Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten.
18.5.16	- Fengselshelsetjenesten (etter tilsyn 2014). - Informasjon om integrering av flyktninger
9.6.16	Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
30.8.16	- Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet. - Orientering om elevundersøkelsen om mobbing i skolen og oppfølging av de svarene som var mindre positive. - Skatteoppkrever orientere om arbeidsgiverkontrollen.
18.10.16	•
29.11.16	•
2017	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	Rapportering fra revisjonen om revisjonsarbeidet og aktuelle saker.
16.2.16	- Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2015. - Informasjon om ressurskrevende brukere, jf. KU-sak 52/16.
18.5.16	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2015. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2015.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
30.8.16	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016
18.10.16	• Oppfølging av årsavslutningsbrev 2015.
29.11.16	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
2017	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon.
16.2.16	• Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll. • Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til NAV.
18.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
30.8.16	• Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen.
18.10.16	• Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
29.11.16	• Rapport forvaltningsrevisjon NAV. • Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.
2017	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon om Psykisk helse- og rusomsorg i Kongsvinger kommune, jf. KU-sak 41/15. • Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll, obs. tilleggspunkt i vedtak i KS-sak 029.16.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll.
16.2.16	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS. • Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS (utsettes til det nye representantskapet har behandlet saken)
18.5.16	• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS (utsettes) • Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019 (foreløpige diskusjoner)
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
30.8.16	• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS • Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019
18.10.16	• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.
29.11.16	•
2017	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll i GIVAS IKS, jf. KS-sak 030/16.

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
16.2.16	• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2016. • Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2016. • Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune. • Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).
18.5.16	• Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2016.
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
30.8.16	• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16) • Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2016.
18.10.16	• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16).
29.11.16	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.
2017	•

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
16.2.16	•
18.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
30.8.16	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 legges fram for kontrollutvalget.
18.10.16	•
29.11.16	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).
2017	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
16.2.16	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 behandles 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.
18.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
30.8.16	•
18.10.16	•
29.11.16	• Kontrollutvalgets årsplan for 2017 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret.
2017	•

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	Habilitetsklæringer 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. Tilleggspunkt 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	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. Tilleggspunkt vedtatt i kommunestyret:	KS	KS 7.4.16 sak 029/16	Purret på særutskrift 5.5.16	

VEDLEGG
til sak 18/16

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2016

Møte	Sakn.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			d. Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017.				
	13/16	Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS IKS.	1. Kontrollutvalget tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll i GIVAS IKS til orientering. b. Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.	KS	KS 7.4.16 sak 030/16	Purret på særutskrift 5.5.16	
	14/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon NAV – bestilling av forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektpplan/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	✓	

Sist redigert 09.05.2016

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	Purret på særutskrift 5.5.16	
	16/16	Evaluerings 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.					4 rest
	19/16	Samtale med ordføreren.					
	20/16	Samtalen med rådmannen.					
	21/16	Årsregnskap og årsberetning for Kongsvinger kommune 2015.					
	22/16	Årsavslutningsbrev for 2015 – Kongsvinger kommune.					
	23/16	Oppdragsavtalen for 2016.					
	24/16	Informasjon om integrering av flyktninger.					
	25/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.					
	26/16	Bestilling av prosjektplan.					
	27/16	Informasjon om barnehager.					
	28/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.					
	29/16	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.					
	30/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.					
	31/16	Eventuelt.					
Sist redigert 09.05.2016							



Sak nr.	Sak	Møtedato
19/2016	Samtale med ordføreren	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
20/2016	Samtalen med rådmannen.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

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

- *Rapporteringer fra rådmannen.*
 - *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen.*
 - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
 - *Sykefraværet (nærværet) i kommunen.*

I tillegg vil kontrollutvalget gjerne ha en orientering om:

- hvordan det ligger an med utskrivningsklare pasienter
- hvordan det går med arbeidet med nytt servicetorg.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
21/2016	Årsregnskap og årsberetning 2015 – Kongsvinger kommune.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015.
2. Kopi av revisjonsberetning, datert 3.5.16.
3. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2015.

Saksopplysninger

I forskrift om årsregnskap og årsberetning (KMD) heter det i § 10 om *Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning*:

- Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.
- Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.
- Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3, første ledd). Det heter videre i § 3, nest siste ledd: Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skalvise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunestyret og fylkestinget har brukt i årsbudsjettet.

I kommunens driftsregnskap beregnes både brutto og netto driftsresultat. Brutto driftsresultat viser kommunens overskudd eller underskudd på drift før avdrag og netto renteutgifter, mens netto driftsresultat viser overskudd eller underskudd på drift etter avdrag og netto renteutgifter, men før avsetninger og bruk av avsetninger. Utgiftsførte avskrivninger føres tilbake («motpost avskrivninger») før netto driftsresultat, fordi avskrivninger ikke skal resultateffekt i kommuneregnskapet. Etter føring av avsetninger og bruk av avsetninger får vi regnskapsmessig mindreforbruk eller merforbruk.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til



kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Kontrollutvalget har rådmann Torleif Lindahl om å være tilstede og redegjøre for saken.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2015. For regnskapsavslutningen for 2015 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift Kongsvinger kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse



- 4 MAI 2016

J.nr.:

V-38/16

Arkiv:

413.7.3

Saksbeh:

Postboks 84, 2341 Løten

Telefon: 62 43 58 00

www.hedmark-revisjon.no

pcst@hedmark-revisjon.no

Org.nr.: 974 644 576 MVA

Bankgiro: 1822.46.49505

Til kommunestyret i Kongsvinger kommune

VEDLEGG 2
til sak 21/16

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Kongsvinger kommune som viser **kr 846 969 471,-** til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på **kr 37 593 644,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Kongsvinger kommune per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kongsvinger, 3. mai 2016


Tommy Pettersen

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Tormod Østli
revisor

Kopi: - Kontrollutvalget
- Formannskapet
- Rådmann



Til kommunestyret i
Kongsvinger kommune

VEDLEGG 3
til sak 21/16

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2015.

Kontrollutvalget har i møtet den 18.5.16, sak 21/16, behandlet Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen, datert 3.5.16. I tillegg bygger kontrollutvalgets uttalelse på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget vil også i år berømme rådmannen for en oversiktlig og informativ årsberetning.
- Kontrollutvalget har merket seg at Kongsvinger kommunes regnskap for 2015 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 37 593 644. Det er en klar forbedring fra 2014 hvor regnskapet ble avlagt i balanse. Netto driftsresultat er positivt med kr 55 995 952 mot kr 11 046 229 i 2014.
- Det er et positivt brutto driftsresultat på kr 74 092 122, noe som er en forbedring fra 2014 med kr 44 507 730. Dette har sammenheng med at sum driftsinntekter øker fra 2014 til 2015 med 50 663 178 (4,3 %), mens sum driftsutgifter øker med kr 6 161 451 (0,5 %). Dette er en positiv utvikling.
- Totalt viser driftsinntektene en merinntekt på vel 60 millioner kroner (5,1 %) i forhold til justert budsjett, mens driftsutgiftene har en merutgift på vel 20 millioner kroner (1,8 %) i forhold til justert budsjett. Det er redegjort for budsjettoverskridelsene i årsberetningen.
- Investeringsregnskapet er avlagt i balanse, som i 2014. Det er ingen udisponerte eller udekkede beløp knyttet til investeringsregnskapet i balansen.
- Kontrollutvalget er av den oppfatning at rådmannen har gitt gode redegjørelser for kommunens arbeid med intern kontroll og etisk standard i årsberetningen. Også redegjørelsen om kommunens arbeid med likestilling er godt ivaretatt.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Utover ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 3.5.16, har kontrollutvalget ikke merknader til Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2015.

Kongsvinger, 18.5.16

May Britt Sletten
nestleder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Kopi: Formannskapet



Sak nr.	Sak	Møtedato
22/2016	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2015 – Kongsvinger kommune.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksopplysninger

1. Kopi av årsavslutningsbrev 2015 fra Hedmark Revisjon IKS, datert 3.5.16

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 3.5.16 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2015 til rådmann Torleif Lindahl. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som de mener bør rettes i kommunens regnskap i 2016. Det er som nevnt i forrige sak, ikke gitt nummerert brev til Kongsvinger kommune i 2015.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, i løpet av høsten 2016.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen er til stede under behandlingen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Kongsvinger kommune
v/rådmann Torleif Lindahl
Postboks 900
2226 KONGSVINGER

Glåmdal sekretariat IKS	
- 4 MAI 2016	
J.nr.: K.39/16	Arkiv: 413.7.1
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.:
1300/2015

Dato:
3. mai 2016

ÅRSVSLUTNINGSBREV 2015 – KONGSVINGER KOMMUNE

Vi har gjennomført regnskapsrevisjon av årsoppgjøret for 2015. I den forbindelse vil vi komme med noen spørsmål/kommentarer til noen av områdene vi har vært innom.

Avslutning av investeringsregnskapet

Det er benyttet kr 11 612' mindre i bruk av lån enn budsjettet. Samtidig er det benyttet kr 9 198' av ubundne investeringsfond. I henhold til kommunens økonomireglement pkt. 5.3.2, om prioritert rekkefølge på finansiering i investeringsregnskapet, skal bruk av lånemidler benyttes før bruk av ubundne fond, noe som tilsier at man for 2015 burde brukt lånemidler inntil budsjettet beløp.

Utestående fordringer

Vi noterer oss at kommunen fortsatt har en del utestående kundefordringer. Disse utgjør pr. 31.12.2015 ca. kr 1 300' eldre enn 90 dager. Vi anbefaler kommunen å følge dette opp mht. innfordring og eventuelle tapsavsetninger.

Overføringsinntekter

Kommunen mangler avstemming av fordringskonto mot fylkeskommunen. Vi anbefaler kommunen å sørge for løpende avstemming av kontoen, samt oppfølging av bokførte fordringer.

Pantobligasjoner

Det er bokført 6 ulike pantobligasjoner i kommunens balanse pr. 31.12.2015. Vi anbefaler kommunen å ta en gjennomgang for å vurdere om pantobligasjonene fortsatt er gjeldende.

Rutiner – dokumentasjon av fond og oppfølging av eldre fond

Forholdet ble tatt opp i nummerert brev nr. 8 – 2013/01 og årsavslutningsbrev 2014. Vi mener det fortsatt er et forbedringspotensiale rundt dokumentasjon av fond og oppfølging av eldre fond. Det bør innføres rutiner for dokumentasjon av fond i form av tilsagnsbrev pr. bundet fondskonto. Vi anbefaler at tilsagnsbrevet skannes og lagres pr. bundet fondskontomappe i det elektroniske arkivet, slik at tilsagnet følger med til neste år og blir liggende i den elektroniske mappen siste gang det året tilskuddet brukes opp.

Ressurskrevende tjenester

Kommunen har beregnet beste estimat på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Vi konstaterer at estimert inntekt i forbindelse med refusjonskrav knyttet til ressurskrevende tjenester er i overkant av kr 1 200' høyere enn endelig innsendt krav. Driftsregnskapet viser tilsvarende for godt resultat.

Periodisering

Vi har foretatt en kontroll av periodiseringen pr. 31.12.2015, og ut i fra vårt utplukk fant vi utgifter på i overkant av kr 800' tilhørende investeringsregnskapet bokført på 2016 som synes å vedrøre 2015. Tilsvarende størrelse i driftsregnskapet var kr 1 700' bokført på 2016 som synes å vedrøre 2015.

Noter

Vi viser til punkt i nummerert brev nr. 8 – 2013/01 og årsavslutningsbrev 2014. Gjennomgangen av årets avlagte noter, viser at det fortsatt kan jobbes med utarbeidelse av noter iht. KRS nr. 6. Forholdet er tatt opp med administrasjonen i egen e-post.

Merverdiavgift og kompensasjon for merverdiavgift

Når det gjelder dokumentasjon i forhold til krav om merverdiavgiftskompensasjon knyttet til utleiebygg, egne kombinerte bygg, mobiltelefonregninger, justeringsforpliktelser mv. ønsker revisjonen å få til et møte med administrasjonen i kommunen der vi kan diskutere de ulike problemstillingene, og få en felles forståelse for hva som eventuelt mangler før alt er på plass i henhold til kravene i lov og forskrift.

Avsluttende kommentar

Det ble den 27.04.2016 avholdt årsavslutningsmøte mellom Hedmark Revisjon IKS og Kongsvinger kommune hvor vi gikk igjennom vårt utkast til årsavslutningsbrev for 2015.

Etter endt revisjon av årsregnskapet for 2015 vurderer vi at Kongsvinger kommune i det alt vesentlige har etablert rutiner som sikrer god intern kontroll, og at internkontrollen fungerer tilfredsstillende på de fleste områder. Samlet sett har vår revisjon ikke avdekket vesentlige forhold som får konsekvenser for vår revisjonsberetning.

Vi takker for et godt samarbeid for regnskapsåret 2015.

Kongsvinger, 3. mai 2016


Tommy Pettersen
oppdragsansvarlig revisor


Tormod Østli
revisor

Kopi: Kontrollutvalget i Kongsvinger



Sak nr.	Sak	Møtedato
23/2016	Oppdragsavtale kontrollutvalget/Hedmark Revisjon IKS for 2016.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2016.

Saksopplysninger

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2016. Ressursene er i tråd med det som er lagt inn i kontrollutvalgets forslag til budsjettet for 2016, med tilleggsbrev fra revisjonen i forhold til timepris.

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2015.

Forslag til vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS

20 APR 2016

J.nr.: 4-35/16

Arkiv: 4/3.30

Saksbeht

OPPDRAGSAVTALE

MELLOM**KONTROLLUTVALGET****I****KONGSVINGER KOMMUNE****OG**Hedmark  Revisjon IKS**2016**

1 GENERELT

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltagelse 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 **01.01.16 – 31.12.16**.

Oppdragsavtalens punkt 3 for 2017 reforhandles høsten 2016.

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

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

Avtalen forutsetter kr 900 i timesats for 2016, vedtatt av representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	800	900	720 000
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	300	900	270 000
3 Revisjon av beboerregnskap	50	900	45 000
4 Veiledning/bistand ²	200	900	180 000
SUM 1-4	1 350	900	1 215 000
Bestilte revisjonstjenester			
5 Bestilte mindre undersøkelser	100	900	90 000
6 Forvaltningsrevisjon	500	900	450 000
7 Selskapskontroll	100	900	90 000
SUM 5-7	700	900	630 000
Annet			
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	900	90 000
SUM TOTALT	2 150	900	1 935 000

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 31. 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 forventning 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 oppfyller krav til uavhengighet.

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

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

5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

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

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

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

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

5.4 Rapportering av bestilte tjenester

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

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

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

5.5 Økonomirapportering

Hedmark Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 1. og 2. tertial (30/4 og 31/8), i tillegg til en årsrapport (31/12).

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

Uavhengig av tertialrapporteringen skal Hedmark Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventede vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

6 ANDRE FORHOLD

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

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

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Kongsvinger, den 18. mai 2016

May-Britt Sletten
kontrollutvalgets nestleder
Kongsvinger kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
24/2016	Informasjon om integrering av flyktninger.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan for 2016 sagt at de ønsker en orientering om integrering av flyktninger. Vi har sagt at vi antar at følgende spørsmål kan være utgangspunkt for informasjonen:

- *Hvilke rutiner jobbes det etter når de ankommer kommunen i forhold til å sjekke og følge opp psykisk og fysisk helse?*
- *Er det gode rutiner på oppfølging for de som har større psykiske problemer?*
- *Hvilke rutiner og oppfølging er det for integrering i lokalsamfunnet? Finnes det et introduksjonsprogram?*
- *Hvordan fungerer integrering på skoler og barnehager?*
- *Hvor lang tid er det beregnet på språk opplæring og integrering før de skal være i arbeid?*
- *Er det god nok kunnskap om kulturforskjeller blant ansatte i helse, skole, barnehager m.m?*
- *Har ansatte god nok kunnskap på hva flyktninger/innvandrere har krav på og hvilke forpliktelser de selv har? Er rutiner og regelverk tydelig nok?*
- *Hvilke rutiner fungerer bra og hvilke kan kommunen bli bedre på?*

Kontrollutvalget har bedt NAV-leder Steinar Andersen om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
25/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Følgende bestemmelser om selskapskontroll er hentet fra forskrift om kontrollutvalg (med hjemmel i koml. § 77. nr. 5):

§ 13. Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

§ 14. Selskapskontrollens innhold

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/ fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3

Kontrollutvalget skal altså innen 31.12.16 legge fram en plan for selskapskontroll for kommunestyret. Planen og den overordnede analysen blir gjennomført av kontrollutvalgets sekretariat. Sekretariatet er i gang med dette arbeidet og vil i møtet gi en foreløpig orientering. Sekretariatet ber også at kontrollutvalget kommer med innspill til planen.

Kontrollutvalget vil få planen til behandling i det første møtet etter sommerferien.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
26/2016	Bestilling av prosjektplan.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtok i møte den 20.1.15 en revidert plan for forvaltningsrevisjon med følgende prioriteringer av prosjekter:

1. **Prosjekt 14 – Intern kontroll.** Hvordan fungerer den interne kontrollen i kommunen? (2015)
2. **Den eksterne varslingsordningen.** Holder den mål, er det en god ordning og et godt nok system? (2015)
3. **NAV – sosialhjelp/samordning stat/kommune** (2015-2016)
4. **BPA (brukerstyrt personlig assistent)** Hvordan fungerer disse rutinene, får kommunene inn de refusjonene som de har krav på? (2016)
5. **Prosjekt 11 – Samhandlingsreformen** (2016)

Prosjektet om intern kontroll ferdig og behandlet i kommunestyret, det er også prosjekt nr. 2. Prosjekt nr. 3 om NAV er bestilt og rapporten vil etter planen bli lagt fram i november 2016. Et prosjekt knyttet til samhandlingsreformen er planlagt bestilt i det første møtet etter sommerferien.

Det neste prosjektet som er på planen, vil være rettet mot «BPA (brukerstyrt personlig assistent) Hvordan fungerer disse rutinene, får kommunene inn de refusjonene som de har krav på?» Hvis dette skal bestilles, vil dette sannsynligvis være en undersøkelse i stedet for en forvaltningsrevisjon. Sekretariatet skal innhente opplysninger fra regnskapsrevisor, som eventuelt kan gi opplysninger om det er behov for en undersøkelse på dette området.

Hvis det ikke skal gjennomføres et prosjekt knyttet til BPA, vil sekretariatet, i samråd med Hedmark Revisjon IKS, foreslå å bestille en forvaltningsrevisjon knytte til barnevernet. Det har vært mye fokus på barnevernet, både her i kommunen, og i landet for øvrig. I så fall vil dette kunne rettes mot intern kontroll, systemer, rutiner, fullmakter osv.

Det legges opp til en diskusjon i møtet. En prosjektplan for det prosjektet kontrollutvalget ønsker å bestille, vil bli lagt fram i neste møte, (dvs. det første møtet etter sommerferien), men antatt planlagt ferdigstillelse våren 2017. Revisjonen legger fram forslag om antatt tidsbruk.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan for forvaltningsrevisjon knyttet til
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - A.
3. Prosjektplanen legges fram i neste møte.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
27/2016	Informasjon om barnehager.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget ønsker en orientering om **barnehagene i kommunen** i møtet 18.5.16. Det er sagt følgende i brevet til administrasjonen:

Det første punktet er i forhold til **kommunens tilsyn med barnehager**, både egne og private. I veileder for «Tilsyn med barnehager» (Kunnskapsdepartementet) har vi hentet følgende (pkt. 4.2):

Kommunens rolle som *tilsynsmyndighet* er hjemlet i § 16 og forstås som de aktiviteter som kommunen utøver for å sikre at barnehagene drives i samsvar med lov og forskrifter. I kommunens arbeid er det mange aktiviteter som inngår under tilsynsbegrepet. Dette kan være innhenting av informasjon gjennom årsplaner og/eller evalueringsrapporter, årsmelding, vedtekter, brukerundersøkelser og lignende. Kommunens kontroll av åpnings- og endringsmeldinger i forbindelse med driftstilskudd er også en del av tilsynsoppgavene. Innhenting av informasjon vil i tillegg til anmeldte og uanmeldte tilsynsbesøk sikre kommunens innsyn i den enkelte virksomhet. Dette betyr at tilsyn er en sentral oppgave kommunen utfører *kontinuerlig*, og ikke bare ved anmeldte eller uanmeldte tilsynsbesøk i barnehagene. Kommunen som barnehagemyndighet har ansvar for planlegging, kvalitetsutvikling og tilsyn med hele barnehagesektoren i kommunene. Tilsynet blir dermed en sentral del av det kommunale ansvaret.

Kontrollutvalget kan da tenke seg at du informerer om kommunen som tilsynsmyndighet - hva ser kommunen på, og hva ser de ikke på?

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om **barnehagenes samarbeid med barnevernet**, dvs. hvilke rutiner er etablert i barnehagene i forhold til bekymringsmeldinger til barnevernet. Hvordan fungerer disse rutinene?

Det er satt av en time til orienteringen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
28/2016	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Reglement for kontrollutvalget, vedtatt i kommunestyret 13.2.14.
2. Foreslåtte endringer til §§ 2 og 7.

Saksopplysninger

Reglement for kontrollutvalgets virksomhet ble første gang vedtatt i kommunestyret i 2007. I ettertid er det revidert flere ganger, sist vedtatt i kommunestyret 13.2.14 (se vedlegg 1).

I «Kontrollutvalgsboken» (veileder fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet, 2. utgave, desember 2015) har vi hentet følgende om reglement for kontrollutvalget:

Reglement for kontrollutvalg

For å klargjøre rammene for og innholdet i kontrollutvalgets oppgaver kan kommunestyret fastsette et reglement for utvalget. Reglementet kan blant annet inneholde retningslinjer for valg, sammensetning av utvalget, retningslinjer for saksbehandlingen i utvalget og en angivelse av utvalgets oppgaver. Videre kan reglementet omfatte krav til møtehyppighet, rutiner knyttet til budsjettbehandling og retningslinjer for evaluering av kontrollutvalgets virksomhet. Reglementet kan ikke fastsette retningslinjer som begrenser eller som er i strid med gjeldende regelverk for kontrollutvalget.

Det er som regel kontrollutvalget som utarbeider forslag til reglement, med bistand fra sekretariatet. Reglementet for kontrollutvalget skal behandles i kommunestyret på tilsvarende måte som reglement for andre politiske utvalg. For å sikre at reglementet holdes oppdatert bør det gjennomgås og eventuelt revideres minst én gang i valgperioden

Det som ikke er tatt med i vårt reglement, er møtehyppighet og evaluering av virksomheten. Kontrollutvalget kan vurdere om det er ønskelig å ta med noe om disse forholdene.

I vedlegg 2 har sekretariatsleder lagt inn noen forslag til endringer.

Forslag til vedtak

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.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Vedtatt i kommunestyret 29.9.11 sak 109/11

Siste revidering vedtatt i kommunestyret 13.2.14, sak 009/14

Kommuneloven kap. 12 har bestemmelser om kontrollutvalg i kommunene, og Kommunal- og regionaldepartementet har gitt forskrift om kontrollutvalg med hjemmel i kommuneloven. Dette reglementet inneholder Kongsvinger kommunes særskilte bestemmelser for kontrollutvalget.

§ 1 Valg og sammensetning

Kommunestyret velger selv, i sitt konstituerende møte, et kontrollutvalg med medlemmer og varamedlemmer for valgperioden. Kommunestyret velger selv også leder og nestleder. Kontrollutvalget velges som første utvalg etter formannskapet.

Leder og kontrollutvalgets flertall skal velges fra opposisjonen.

Det velges fem medlemmer og fem personlige varamedlemmer. Minst ett av medlemmene velges blant kommunestyrets medlemmer.

De av kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer som eventuelt ikke sitter i kommunestyret, tilbys også deltagelse i kommunens folkevalgtopplæring.

§ 2 Kontrollutvalgets arbeidsområde og virkemåte

Kontrollutvalget skal forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal bidra til et funksjonsdyktig folkestyre for kommunen innenfor lovverkets rammer, og for en rasjonell og effektiv forvaltning av kommunens ressurser.

Kontrollutvalget skal legge vekt på å opptre partipolitisk nøytralt.

Utvalget skal vektlegge faglige og profesjonelle hensyn. I sin funksjon skal kontrollutvalget opptre som kollegium for derigjennom å få bedre gjennomslag for de sakene som utvalget tar opp. Kontrollutvalget skal fremstå som et kompetent, uavhengig, objektivt og synlig organ med høy integritet.

Kontrollutvalget skal ha fokus på etiske retningslinjer og

- skal gjøre seg kjent med kommunens etiske retningslinjer, reglementer, forvaltningslovens regler om habilitet og forutsettes lojalt å overholde de bestemmelser og vedtak som gjelder,
- skal i sitt arbeid bidra til å ivareta og styrke befolkningens tillit til den kommunale virksomheten,
- skal unngå personlige fordeler av en art som kan påvirke eller være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelser eller vedtak. De bør også unngå å komme i situasjoner som vil føre til at det kan stilles spørsmål ved vedkommendes integritet,
- må ikke bruke fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med behandling av saker i kontrollutvalget til personlig vinning,
- oppfordres til å la seg registrere i KS sitt styrevervregister, i den grad kommunen for øvrig er tilsluttet slikt register.

Uttalelser til pressen knyttet til en konkret sak besvares av kontrollutvalgets leder eller den vedkommende bemyndiger.



§ 3 Saksbehandling

Kommunelovens kapittel 6 om saksbehandlingsregler i folkevalgte organer, gjelder også for kontrollutvalgets møter.

- Ordføreren har møte- og talerett, men ikke stemmerett.
- Rådmannen kan innkalles/inviteres til møtene ved behov.
- Rådmannen mottar kopi av innkallingen til møtene og protokollene.
- Ethvert medlem av utvalget kan forlange og få satt en sak på sakskartet.
- Kontrollutvalget avgjør den administrative tilrettelegging for utvalgets saker.
- Innkallingen til kontrollutvalgets møter skal skje med minst 7 dagers varsel.
- Kontrollutvalgets saksliste med vedlegg legges ut på kommunens hjemmeside senest 5 dager før møtet.
- Kontrollutvalgets møtebok legges ut på kommunens hjemmeside senest 3 dager etter møtet.

Kontrollutvalget innstiller ovenfor kommunestyret i saker som er behandlet av kontrollutvalget, med unntak av når det er gitt andre bestemmelser om innstilling (jf. bl.a. kontrollutvalgsforskriften §§ 7 og 18).

Kontrollutvalgets møtebok underskrives i møtet av alle medlemmene.

§ 4 Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger iht. kommuneloven § 77.

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen utarbeides og oversendes kommunen innen de tidsfrister som gjelder for kommunen. Kontrollutvalget følger opp at forslaget følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet.

Utvalget avgir innen 1. halvår årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet foregående år. I årsrapporten skal det også gis opplysninger om gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og resultatet av dette, iht. forskrift om kontrollutvalg §§ 11 og 15.

§ 5 Taushetsplikt

Kontrollutvalget har taushetsplikt i henhold til forvaltningsloven § 13. (Taushetsplikt).

Kontrollutvalgets medlemmer skriver under egen taushetserklæring.

§ 6 Henvendelse til revisjonens personale

Henvendelse fra kontrollutvalgets medlemmer til revisjonens personale skal skje til oppdragsansvarlig revisor, så sant ikke spesielle forhold tilsier noe annet.

§ 7 Åpne høringer

Kontrollutvalget kan avholde høringer innenfor sitt ansvarsområde. Med høring menes et møte i utvalget der det mottar muntlige forklaringer fra personer som er innkalt for å få belyst en spesiell sak eller saksområde.



En tredjedel av kontrollutvalgsmedlemmene kan bestemme at det skal avholdes høring.

Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan med vanlig flertall beslutte at hele eller deler av høringen kan være lukket. Eksempelvis som følge av at de som skal høres kun ønsker å uttale seg i et lukket møte. Utvalget kan bare motta taushetsbelagte opplysninger for lukkede dører. Under en åpen høring må utvalgets medlemmer ikke gi eller vise til opplysninger som er underlagt taushetsplikt.

7.1 Formål

Formålet med bestemmelsen er å sikre kontrollutvalgets informasjonsbehov, en god fremdrift i høringen og å ivareta den innkaltes rettssikkerhet.

7.2 Forberedelse av høringen

Før høringen gjennomfører kontrollutvalget et saksforberedende møte. På dette møtet skal utvalget gjennomgå hvilke problemstillinger som ønskes belyst. Det skal videre fastsettes en fremdriftsplan for møtet som bl.a. kan fastsette taletid for den enkelte som er innkalt, rekkefølge og hovedspørsmål.

På det saksforberedende møtet skal det velges en hovedutspørter for høringen.

7.3 Den innkaltes stilling

Innkallingen skal sendes med minst to ukers varsel. Det skal opplyses om hvilken sak eller hvilket saksområde som er tema for høringen, det skal informeres om mulighet til å reservere seg fra å møte for eksterne aktører og mulighet for alle til å kreve å høres i lukket møte. Kopi av dette reglementet skal følge innkallingen.

Den innkalte skal ha tilgang til kontrollutvalgets saksdokumenter dersom disse ikke er underlagt taushetsplikt.

Den innkalte har anledning til å ha med seg bisitter(e) og har rett til å konferere med bisitter(e) før svar avgis. Bisitter(ene) kan også supplere forklaringen.

De innkalte avgjør selv om de vil besvare komiteens spørsmål, og kan anmode om å få avgi forklaring for lukkede dører. Dersom slik anmodning fremsettes, skal høringen avbrytes og avgjørelsen tas i lukket møte.

7.4 Gjennomføring av høringen

Kontrollutvalgets leder innleder høringen ved å orientere om temaet for høringen og de prosedyrer som gjelder.

Før utvalget starter utspørringen skal den innkalte få anledning til å gi en fremstilling av saken.

Etter at hovedutspørter er ferdig med sine spørsmål, kan utvalgsmedlemmene stille oppfølgingsspørsmål.

Den innkalte skal gis anledning til å sammenfatte saken etter at utspørringen er ferdig.

Meningsutveksling mellom utvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen.

Det skal ikke votes eller treffes konklusjoner under høringen. Kontrollutvalget avgjør i møte hvordan opplysningene som fremkom under høringen skal følges opp.

Det skal føres referat fra høringen.



7.5 Kunngjøring

Åpne høringer i kontrollutvalget skal kunngjøres på lik linje med kommunale møter.

§ 8 Ikraftttredelse

Dette reglementet trer i kraft straks.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Vedtatt i kommunestyret 29.9.11 sak 109/11
Siste revidering vedtatt i kommunestyret 13.2.14, sak 009/14

Kommuneloven kap. 12 har bestemmelser om kontrollutvalg i kommunene, og Kommunal- og regionaldepartementet¹ har gitt forskrift om kontrollutvalg med hjemmel i kommuneloven. Dette reglementet inneholder Kongsvinger kommunes særskilte bestemmelser for kontrollutvalget.

§ 1 Valg og sammensetning

Kommunestyret velger selv, i sitt konstituerende møte, et kontrollutvalg med medlemmer og varamedlemmer for valgperioden. Kommunestyret velger selv også leder og nestleder. Kontrollutvalget velges som første utvalg etter formannskapet.

Leder og kontrollutvalgets flertall skal velges fra opposisjonen.

Det velges fem medlemmer og fem personlige varamedlemmer. Minst ett av medlemmene velges blant kommunestyrets medlemmer.

De av kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer som eventuelt ikke sitter i kommunestyret, tilbys også deltagelse i kommunens folkevalgtopplæring.

§ 2 Kontrollutvalgets arbeidsområde og virkemåte

Kontrollutvalget skal forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal bidra til et funksjonsdyktig folkestyre for kommunen innenfor lovverkets rammer, og for en rasjonell og effektiv forvaltning av kommunens ressurser.

Kontrollutvalget skal legge vekt på å opptre partipolitisk nøytralt.

Utvalget skal vektlegge faglige og profesjonelle hensyn. I sin funksjon skal kontrollutvalget opptre som kollegium for derigjennom å få bedre gjennomslag for de sakene som utvalget tar opp. **Kontrollutvalget har sin funksjon i møte, og det er kontrollutvalgets leder, eller den vedkommende bemyndiger, som opptre og uttaler seg på utvalgets vegne.**

Merknad [TMB1]: Foreslås endret:
Kontrollutvalget opptre som et kollegium,
for....

Kontrollutvalget skal ha fokus på etiske retningslinjer og

- skal gjøre seg kjent med kommunens etiske retningslinjer, reglementer, forvaltningslovens regler om habilitet og forutsettes lojalt å overholde de bestemmelser og vedtak som gjelder,
- skal i sitt arbeid ivareta og styrke befolkningens tillit til den kommunale virksomheten,
- skal unngå personlige fordeler av en art som kan påvirke eller være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelser eller vedtak. De bør også unngå å komme i situasjoner som vil føre til at det kan stilles spørsmål ved vedkommendes integritet,
- må ikke bruke fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med behandling av saker i kontrollutvalget til personlig vinning,
- oppfordres til å la seg registrere i KS sitt styrevervregister, i den grad kommunen for øvrig er tilsluttet slikt register.

¹ Kommunal- og moderniseringsdepartementet



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Uttalelser til pressen knyttet til en konkret sak besvares av kontrollutvalgets leder eller den vedkommende bemyndiger.

Denne paragrafen gjelder også for kontrollutvalgets varamedlemmer.

Merknad [TMB2]: Foreslås endret og flyttet, se rød skrift i andre avsnitt

Merknad [TMB3]: Foreslås lagt til.

§ 3 Saksbehandling

Kommunelovens kapittel 6 om saksbehandlingsregler i folkevalgte organer, gjelder også for kontrollutvalgets møter.

- Ordføreren har møte- og talerett, men ikke stemmerett.
- Rådmannen kan innkalles/inviteres til møtene ved behov.
- Rådmannen mottar kopi av innkallingen til møtene og protokollene.
- Ethvert medlem av utvalget kan forlange og få satt en sak på sakskartet.
- Kontrollutvalget avgjør den administrative tilrettelegging for utvalgets saker.
- Innkallingen til kontrollutvalgets møter skal skje med minst 7 dagers varsel.
- Kontrollutvalgets saksliste med vedlegg legges ut på kommunens hjemmeside senest 5 dager før møtet.
- Kontrollutvalgets møtebok legges ut på kommunens hjemmeside senest 3 dager etter møtet.

Kontrollutvalget innstiller ovenfor kommunestyret i saker som er behandlet av kontrollutvalget, med unntak av når det er gitt andre bestemmelser om innstilling (jf. bl.a. kontrollutvalgsforskriften §§ 7 og 18).

Kontrollutvalgets møtebok underskrives i møtet av alle medlemmene.

§ 4 Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger iht. kommuneloven § 77.

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen utarbeides og oversendes kommunen innen de tidsfrister som gjelder for kommunen. Kontrollutvalget følger opp at forslaget følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet.

Utvalget avgir innen 1. halvår årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet foregående år. I årsrapporten skal det også gis opplysninger om gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og resultatet av dette, iht. forskrift om kontrollutvalg §§ 11 og 15.

§ 5 Taushetsplikt

Kontrollutvalget har taushetsplikt i henhold til forvaltningsloven § 13. (Taushetsplikt).

Kontrollutvalgets medlemmer skriver under egen taushetserklæring.

§ 6 Henvendelse til revisjonens personale

Henvendelse fra kontrollutvalgets medlemmer til revisjonens personale skal skje til oppdragsansvarlig revisor, så sant ikke spesielle forhold tilsier noe annet.



§ 7 Åpne høringer

Kontrollutvalget kan avholde høringer innenfor sitt ansvarsområde. Med høring menes et møte i utvalget der det mottar muntlige forklaringer fra personer som er innkalt for å få belyst en spesiell sak eller saksområde.

En tredjedel av kontrollutvalgsmedlemmene kan bestemme at det skal avholdes høring.

Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan med vanlig flertall beslutte at hele eller deler av høringen kan være lukket. Eksempelvis som følge av at de som skal høres kun ønsker å uttale seg i et lukket møte. Utvalget kan bare motta taushetsbelagte opplysninger for lukkede dører. Under en åpen høring må utvalgets medlemmer ikke gi eller vise til opplysninger som er underlagt taushetsplikt.

7.1 Formål

Formålet med bestemmelsen er å sikre kontrollutvalgets informasjonsbehov, en god fremdrift i høringen og å ivareta den innkaltes rettssikkerhet.

7.2 Forberedelse av høringen

Før høringen gjennomfører kontrollutvalget et saksforberedende møte. På dette møtet skal utvalget gjennomgå hvilke problemstillinger som ønskes belyst. Det skal videre fastsettes en fremdriftsplan for møtet som bl.a. kan fastsette taletid for den enkelte som er innkalt, rekkefølge og hovedspørsmål.

På det saksforberedende møtet skal det velges en hovedutspørter for høringen.

7.3 Den innkaltes stilling

Innkallingen skal sendes med minst to ukers varsel. Det skal opplyses om hvilken sak eller hvilket saksområde som er tema for høringen, det skal informeres om mulighet til å reservere seg fra å møte for eksterne aktører og mulighet for alle til å kreve å høres i lukket møte. Kopi av dette reglementet skal følge innkallingen.

Den innkalte skal ha tilgang til kontrollutvalgets saksdokumenter dersom disse ikke er underlagt taushetsplikt.

Den innkalte har anledning til å ha med seg bisitter(e) og har rett til å konferere med bisitter(e) før svar avgis. Bisitter(ene) kan også supplere forklaringen.

De innkalte avgjør selv om de vil besvare komiteens spørsmål, og kan anmode om å få avgi forklaring for lukkede dører. Dersom slik anmodning fremsettes, skal høringen avbrytes og avgjørelsen tas i lukket møte.

7.4 Gjennomføring av høringen

Kontrollutvalgets leder innleder høringen ved å orientere om temaet for høringen og de prosedyrer som gjelder.

Før utvalget starter utspørringen skal den innkalte få anledning til å gi en fremstilling av saken.

Etter at hovedutspørter er ferdig med sine spørsmål, kan utvalgsmedlemmene stille oppfølgingsspørsmål.

Den innkalte skal gis anledning til å sammenfatte saken etter at utspørringen er ferdig.

Meningsutveksling mellom utvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Det skal ikke votes eller treffes konklusjoner under høringen. Kontrollutvalget avgjør i møte hvordan opplysningene som fremkom under høringen skal følges opp.

Det skal føres referat fra høringen.

7.5 Kunngjøring

Åpne høringer i kontrollutvalget skal kunngjøres på lik linje med kommunale møter.

§ 8 Ikrafttredelse

Dette reglementet trer i kraft straks. [

Merknad [TMB4]: Foreslås slettet



Sak nr.	Sak	Møtedato
29/2016	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra eierne, datert 2.5.16.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll bestilte alle eierkommunenenes kontrollutvalg våren 2014 en selskapskontroll (eierskapskontroll) i Glåmdal interkommunale Renovasjonsselskap (GIR IKS) med følgende problemstillinger:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Selskapskontrollen (eierskapskontrollen) ble gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og de la fram en rapport, datert 17.11.14. I rapportens pkt. 8, Konklusjon, står det bl.a. følgende:

Etter revisors oppfatning, er det noen mangler knyttet til kommunens eierstyring og eierstrategi. Oppsummert er rapportens funn og anbefalinger gjengitt slik:

Funn

- Kommunene Nord-Odal, Sør-Odal og Eidskog har alle mangler ved sine eierskapsmeldinger.

Nord-Odal mangler prinsipper for eierstyringen og en selskapsstrategi knyttet til det enkelte selskap som de har eierinteresser i. Deres formålsdiskusjon knyttet til de konkrete selskapene er også vag og kan virke mer som en innføring i hva selskapene driver med.

Sør-Odal mangler en selskapsstrategi som er direkte knyttet opp mot det enkelte selskapet som kommunen har eierinteresser i. Formålsdiskusjonen er heller ikke knyttet opp mot det enkelte selskap.

Eidskog har enkelte mangler knyttet til det juridiske styringsgrunnlaget til de ulike selskap og styringsformene, da de blant annet ikke har med noe om kommunale foretak eller stiftelser.

Anbefalinger

- Etter revisors vurderinger bør Nord-Odal utarbeide konkrete prinsipper for eierstyringen. De bør også spisse sine formuleringer rundt formålsdiskusjonen og utarbeide selskapsstrategier som er knyttet direkte opp mot det enkelte selskap. Kommunen kan også vurdere å utarbeide en ny eierskapsmelding da den nåværende er fra 2011 og det anbefalte er en årlig revidering.

Sør-Odal bør vurdere å etablere en selskapsstrategi knyttet opp til det enkelte selskap. Også formålsdiskusjonen bør på samme måte knyttet opp mot det enkelte selskap. Kommunens eierskapsmelding er fra 2012, så de kan også vurdere en revidering av nåværende melding.



Eidskog kan vurdere å supplementere sin nåværende eierskapsmelding med mer informasjon om det juridiske styringsgrunnlaget for de manglene selskaps og styringsformene. Etter revisors vurderinger kan både Nord-Odal og Eidskog vurdere å flette dokumentet «God selskapsstyring» inn i sine eierskapsmeldinger for og kun forholde seg til ett oversiktlig dokument.

Funn

- Kommunene Eidskog og Kongsvinger er ikke representert med øverste politisk ledelse i representantskapet.

Anbefalinger

- Kommunene kan vurdere å utnevne ordfører eller varaordfører som representantskapsmedlem. Ved å være representert med øverste politisk ledelse kan kommunikasjonen mellom representantskapet og kommunestyret bli styrket.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i det siste møtet i 2014, og i kommunestyrene i Eidskog (24.2.15, sak 010/15), Kongsvinger (12.2.15, sak 007/15), Nord-Odal (26.2.15, sak 011/15) og Sør-Odal (16.12.14, sak 050/14), med likelydende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten eierskapskontroll i GIR IKS til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om tilbakemelding fra representantskapet innen 1.1.16, på hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp.

Vi har i brev av 9.12.15 til representantskapet i GIR IKS bedt om en tilbakemelding på hvordan anbefalingene er eller vil bli fulgt opp. Det ble bedt om utsettelse inntil det nye representantskapet ble konstituert. I ettertid har vi sett at det er mer naturlig å be om en oppfølging fra hver enkelt kommune, og det ble sendt en henvendelse til kommunen på dette 19.4.16. Svar fra kommunen ligger som vedlegg i til saken.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Vår dato:
02.05.2016
Deres dato:
19.04.2016

Teknisk forvaltning

Vår ref.:
11/5282/K1 - 037, K2 - M50/
Deres ref.:

VEDLEGG 1
til sak 29/16



Glåmdal sekretariat IKS
Postboks 900
2226 KONGSVINGER

Glåmdal sekretariat IKS	
- 2 MAI 2016	
Jnr.: K-36/16	Arkiv: 413.10.5
Saksbeh:	

SELSKAPSKONTROLL I GIR IKS

Vi viser til Deres brev av 19.04.2016 vedrørende funn i forbindelse med selskapskontroll i GIR.

Kongsvinger kommune ble anbefalt å stille opp med øverste politiske ledelse i styret.

Etter en nærmere vurdering har kommunen kommet fram til at øverste politiske ledelse har en del arbeidsoppgaver slik at det er ønskelig å fordele belastningen på øvrige medlemmer i kommunestyret. Det er også et ønske i kommunen om at flere politikere skal få økt kompetanse via slike styreverv.

Vedlagt følger protokoll på valg av representantskapsmedlemmer i GIR til orientering.

Med vennlig hilsen

Andreas Fuglum
Fagleder kommunalteknikk
Tlf. direkte 48 24 85 35

Vedlegg:
valg-representantskapet-GIR



KONGSVINGER KOMMUNE

SKAL BEHANDLES I			
Utvalg	Møtedato	Saksnr	Saksbehandler
Valgkomiteen	11.11.2015	004/15	EEN
Kommunestyret	12.11.2015	096/15	EEN

Saksansv.: Ester Engebråten Arkiv:K1-033 : Arkivsaknr.: 15/2728

Valg av representant og vararepresentant til GIR IKS - Glåmdal Interkommunale Renovasjonsselskap 2015-2019

Saksopplysninger:

I følge selskapsavtalen § 5 skal representantskapet har 2 medlemmer fra hver eierkommune. De velges for 4 år og følger kommunestyrets valgperiode. Eierkommunene er Eidskog, Nord-Odal, Sør-Odal, og Kongsvinger.

Representantskapet er selskapets øverste organ og de velger selv sin leder og nestleder.

Det har vært endringer i selskapsavtalen siden forrige periode, og det skal derfor bare oppnevnes 2 medlemmer og 2 varamedlemmer til representantskapet fra Kongsvinger kommune.

Ved utgangen av perioden 2011 – 2015 har Kongsvinger kommune hatt følgende representanter:

Randi Ryan
Anne Rikvold Jess
Ragnar Haarr
Jens Njosen

Rådmannens INNSTILLING

Det velges følgende medlemmer og pers. varamedlemmer til representantskapet i GIR IKS for perioden 2015-2019:

Medlemmer:

Varamedlemmer:

11.11.2015 Valgkomiteen

Det ble levert følgende lister til forholdsvalg ved valg av representant og vararepresentant til GIR IKS:

Fellesliste AP/MDG/SP/SV:

1. Ole Neskvern, Ap
2. Siv Christel Berg, Sp

Fellesliste H/FRP/V/KRF/PP:

1. Jens Njøsén, H
2. Eva Snare, H

VK-004/15

Innstilling:

Forholdsvalget blir avholdt på kommunestyremøtet 12.11.2015.

Innstillingen er enstemmig.

12.11.2015 Kommunestyret

Valget ble foretatt som forholdsvalg.

Det ble levert følgende lister ved valg av representant og vararepresentant til GIR IKS:

1. Fellesliste AP/MDG/SP/SV:

1. Ole Neskvern, Ap
2. Siv Christel Berg, Sp

2. Fellesliste H/FRP/V/KRF/PP:

1. Jens Njøsén, H
2. Eva Snare, H

Det ble avgitt 19 stemmer (Ap 15, Sp 2, Sv 1, Mdg 1) for fellesliste 1.

Det ble avgitt 13 stemmer (H 5, Frp 3, PP 2, V 1, Krf 1, Uavh 1) for fellesliste 2.

KS-096/15

Vedtak:

Det velges følgende medlemmer og pers. varamedlemmer til representantskapet i GIR IKS for perioden 2015-2019:

Representanter:

Ole Neskvern, Ap
Jens Njøsén, H

Vararepresentanter:

Siv Christel Berg, Sp
Eva Snare, H



Sak nr.	Sak	Møtedato
30/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
31/2016	Eventuelt.	18.5.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift