



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

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

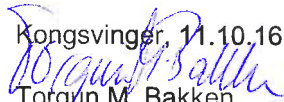
INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted	Våler kommune, OBS! møterom ved kantina i Sentralgården.
Tid	Onsdag 19.10.16, kl. 10.00 (OBS)
	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, torgunm.bakken@gs-iks.no
Invitert til sak	Ordfører Lise Berger Svenkerud til sak 45/16
Innkalt til sak	Rådmann Lars-Arne Oldernes til sak 46/16. Virksomhetsleder Margrete Smørbøl til sak 47/16

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.
44/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	10.00
45/16	Samtale med ordføreren.	10.45
46/16	Samtale med rådmannen.	11.30
	lunsj	12.30
47/16	Informasjon om TIFU	12.45
48/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)	13.45
49/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	14.15
50/16	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.	14.30
51/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	15.15
52/16	Eventuelt.	15.30

Hans Johan Finne (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 11.10.16

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



Sak nr.	Sak	Møtedato
44/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Våler, med jnr. 88/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Protokoll fra representantskapet i Hedmark Revisjon IKS 22.9.16 – inkl. Årsbudsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020 (ingen endringer fra styrets forslag).
3. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
4. Oversikt over FSK-saker, 2.9.16 og 15.9.16.
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 4.10.16.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 11.10.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Rapport 25.8.16 – Krever lovendring om støttekontakter.
- B. Kommunal Rapport 25.8.16 – Kjemper mot svart økonomi.
- C. Kommunal Rapport 25.8.16 – Vi skal ikke slukke lyset og rømme bygda.
- D. Kommunal Rapport 8.9.16 – Kutter tilsyn med nytt regime.
- E. Kommunal Rapport 8.9.16 – KS: Skoleeiere må ha ansvaret i mobbesaker.
- F. Kommunal Rapport 15.9.16 – Lobbyismen må være åpen (kronikk av Tora Aasland)
- G. Kommunal Rapport 22.9.16 – Jeg har ikke gjort noe galt (kronikk av Petter Gottschalk)
- H. Kommunal Rapport 29.9.16 – Distriktene ligger dårligst an (Framtidsbarometeret)
- I. Kommunal Rapport 29.9.16 – Åpenhet i praksis (kommentar Ole Petter Pedersen)
- J. KS 4.10.16 – Økt gjeld krever god økonomisk styring.
- K. Kommunal Rapport 6.10.16 – Frykt stanser varslere.
- L. Kommunal Rapport 6.10.16 – Fylkesmennene mener det bør bli 136 kommuner.

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – May Britt Nordhagen
 - Saker fra næring og miljø – Karita Kalfoss Sollien
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker – Åse S. Svendsen.
- 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 legger fram en oversikt hvert halvår over tilsynssaker og tilsynsrapporter. Viktige tilsynsrapporter tar vi med i møtet fortløpende.
- Foreløpig diskusjon om møteplan neste år – fellesmøte?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

Glåmdal sekretariat IKS	
23 SEPT 2016	
Jnr.: 1/-98116	Arkiv: 416.1.6
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.:
Morten Alm Birkelid

Direkte tlf.:
911 00 413

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:
22. september 2016

PROTOKOLL - REPRESENTANTSKAPSMØTE I HEDMARK REVISJON IKS

Torsdag den 22. september 2016 fra kl 15.00 ble det avholdt representantskapsmøte i revisjonsselskapets lokaler i Kildevn 14, Løten.

Disse møtte:

- Lise Selnes, Nord-Odal kommune, leder
- Thomas Røinaas, Elverum kommune, nestleder
- Sidsel Mobrenna, Eidskog kommune
- Ola Rostad, Grue kommune
- Gro Elisabeth Bråten, Hamar kommune
- Randi Ryan, Kongsvinger kommune
- Unni Lund Haugli, Ringsaker kommune
- Øyvind Hartvedt, Stange kommune
- Jan Erik Hageler Lingjerde, Stor-Elvdal kommune
- Knut Hvithammer, Sør-Odal kommune
- Liz Bjørseth, Trysil kommune, vara
- Ragnar Kristmoen, Våler kommune, vara
- Ole Gustav Narud, Åmot kommune

Meldt forfall:

- Terje Andreas Hoffstad, Hedmark fylkeskommune
- Christian Haugen, Hedmark fylkeskommune (vara)
- Lars Erik Hyllvang, Engerdal kommune
- Tor Erik Skramstad, Engerdal kommune (vara)
- John Magne Pedersen Tangen, Løten kommune
- Espen Svenneby, Våler kommune
- Erik Sletten, Trysil kommune
- Rune Sørli, Åsnes kommune

Vararepresentantene for Tangen, Løten og Sørli, Åsnes ikke innkalt pga forfall meddelt rett før møteavvikling.

Andre møtende: Morten Alm Birkelid, daglig leder

Det var ingen merknader til innkalling og saksliste.

Daglig leder opplyste at representantskapet er beslutningsdyktig når minst 50% av deltakerne er til stede, og disse representerer mer enn 66,67 % av eierne. Varamedlemmer møter som personlige varamedlemmer. Møtet ble lovlig satt.

Som møteleder ble representantskapets leder valgt.

Randi Ryan og Øyvind Hartvedt valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 19/2016 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27.05.2016

Protokoll fra møtet den 27.05.2016 var sendt ut på e-post tidligere.

Vedtak: Protokoll fra møte den 27.05.2016 godkjennes.

SAK 20/2016 ØKONOMIPLAN 2017-2020 OG BUDSJETT 2017

Økonomiplan og budsjett ble behandlet av styre den 18.08.2016. Økonomiplan og budsjett fulgte innkallingen.

Vedtak: Styrets forslag til budsjett for 2017 og Økonomiplan for 2017-2020 godkjennes.

Budsjett bygger på en forutsetning om at selskapet honoreres for sine revisjonstjenester med en selvkosttimepris på kr 925 pr time som avtales i oppdragsavtalene med kontrollutvalgene.

Alle særoppdrag honoreres også med en selvkosttimepris på kr 925.

Budsjett og økonomiplan oversendes eierkommunene.

Kolonne 2017 i tabell 4 bringes i samme med de økonomiske oversiktene i dokumentene, samt tabell 1 og 2.

SAK 21/2016 VALG AV STYRE

Valgkomiteens innstilling er ettersendt på e-post 21.09.2016.

Vedtak: Til styret velges for perioden 2016-2020:

- Faste medlemmer
1. Mari Gjestvang (2016-2018)
 2. Per Kristian Hammer (2016-2020)
 3. Ivar Lingaas (2016-2018)
 4. Mette Haarr (2016-2020)

- Personlige varamedlemmer
1. Marit Strømstad (2016-2018)
 2. Thor E. Sparby (2016-2020)
 3. Knut Nysæther (2016-2018)
 4. Laila Bjørum (2016-2020)

SAK 22/2016 VALG AV STYRELEDER

Valgkomiteens innstilling er ettersendt på e-post den 21.09.2016.

Vedtak: Mari Gjestvang, velges for perioden 2016-2018.

SAK 23/2016 VALG AV NESTLEDER I STYRET

Valgkomiteens innstilling er ettersendt på e-post den 21.09.2016.

Vedtak: Per Kristian Hammer, velges for perioden 2016-2020.

SAK 24/2016 ORIENTERING OM STATUS PÅ NY SELSKAPSAVTALE

Daglig leder redegjorde for status på behandling i kommunestyre og fylkesting.

Vedtak: Redegjørelse og statusrapport tas til orientering.

SAK 25/2016 ORIENTERING OM SELSKAPET

Redegjørelse ved daglig leder.

Vedtak: Redegjørelse tas til orientering.

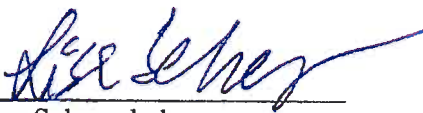
SAK 26/2016 MØTEPLAN FOR 2017

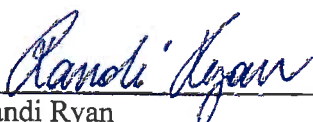
Forslag til møteplan for 2016 fulgte innkallingen.

Vedtak: Møteplan fastsettes som følger:
Tirsdag 18. april 2017
Torsdag 21. september 2017

Møtet ble hevet kl. 11.30.

Løten, den 22. september 2016


Lise Selnes, leder


Randi Ryan


Øyvind Hartvedt

Morten Alm Birkelid
sekretær, 22. september 2016

ÅRSBUDSJETT 2017
OG
ØKONOMIPLAN 2017 - 2020
FOR

Hedmark  Revisjon IKS



Behandlet av styret den 18.08.2016
Godkjent av representantskapet 22.09.2016

Innhold

1. INNLEDNING.....	3
2. GRUNNLAG FOR BUDSJETT 2017.....	4
3. DETALJERT BUDSJETT 2017.....	5
4. HONORAR FRA EIERKOMMUNER, REGNSKAPS- REVISJON, FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL	7
4.1 Forventet utvikling i regnskapsrevisjonshonorar 2017-2020	7
4.2 Forventet utvikling i regnskapsrevisjonshonorar særregnskap 2017-2020	8
5. SELSKAPETS UTFORDRINGER PÅ KORT OG LANG SIKT	9

1. INNLEDNING

Budsjett for 2017 og Økonomiplan for perioden 2017-2020 er behandlet av styret i møte den 18.08.2016. Representantskapet i selskapet gav sin tilslutning til budsjettet i møte den 22.09.2016. Styret innstiller på budsjett og økonomiplan ovenfor representantskapet. Representantskapet innstiller på budsjettet ovenfor selskapets eiere. Både Økonomiplan og budsjettet for 2017 er utarbeidet under forutsetning av at selskapets eiere viderefører sitt eierskap, at selskapet i perioden ikke ekspanderer ytterligere og at rammebetingelsene holdes uendret i forhold til 2016 med etterlevelse av avregningsregimet som er foreslått etablert med virkning fra 01.01.2016.

Både budsjett- og økonomiplan for 2016 er satt opp under forutsetning av at alle (fylkes)kommunene og særregnskapene honorerer selskapet med en timepris på kr 925 for bestilte og leverte revisjons- og bistandstjenester. Budsjettet forutsetter også at kontrollutvalgene i vesentlig grad bestiller de timer som avtales i oppdragsavtaler for 2017, og at disse er konsistente med det som legges til grunn for selskapets budsjett.

Timeprisøkningen er på 2,77% og gjenspeiler den forventede generelle lønns- og prisveksten i 2017.

Budsjettet legger opp til å bygge opp fondsmidler som utgjør inntil 10% av selskapets samlede driftsinntekter.

Årets budsjett og økonomiplan er i år forsøkt utarbeidet så kortfattet som mulig. Økonomiplanen og budsjettet for 2017 tar utgangspunkt i at det honoreringsregimet som innføres i 2016 videreføres og at det pr 31.12.2017 gjøres en avregning med eierkommunene i forhold til bestilte/leverte timer.

I 2017 er selskapet satt opp med hhv 14,25 årsverk ved kontoret i Løten og 8 årsverk ved kontoret i Kongsvinger, totalt 23,25 årsverk (24 ansatte). I 2016 var antall årsverk i budsjettet 24,75 årsverk (26 ansatte). Reduksjonen i antall årsverk er kommet på regnskapsrevisjonsområdet.

Selskapet er oppsatt med følgende bemanningsplan i 2017:

Stillinger	Antall årsverk
Daglig leder	1,00 årsverk
Regnskapsrevisorer	14,25 årsverk
Forvaltningsrevisorer	7,00 årsverk
Merkantil sekretær	1,00 årsverk
Totalt	23,25 årsverk

2. GRUNNLAG FOR BUDSJETT 2017

Selskapet forsøker i stor grad å få avstemt avtalte timer i de 17 oppdragsavtalene med det som vedtas som selskapets budsjett for 2017.

For 2017 ser selskapet for seg at følgende timetall avtales i de 17 oppdragsavtalene.

	HFK	Eidskog	Elverum	Engerdal	Grue	Hamar	Kongsv.	Løten	Nord-Odal
Revisjon av årsregnskapet	1325	600	1100	250	450	1250	975	600	475
Attestasjon og uttalelser	375	125	250	100	125	425	275	125	100
Revisjon av beboerregnskap	0	40	25	15	0	125	50	25	25
Veiledning/bistand	75	35	50	0	25	150	50	0	25
Mindre undersøkelser	50	25	175	0	0	0	100	0	25
Forvaltningsrevisjon	1700	300	400	125	225	700	500	180	300
Selskapskontroll	300	50	75	0	50	0	100	0	50
Møter i KU og KS	100	50	75	25	50	100	100	50	50
Totalt	3 925	1 225	2 150	515	925	2 750	2150	980	1 050
Timepris	925	925	925	925	925	925	925	925	925
Totale inntekter	3630625	1133125	1988750	476375	855625	2543750	1988750	906500	971250

Tabell 1 – del 1

	Ringsaker	Stange	Stor-Elvdal	Sør-Odal	Trysil	Våler	Åmot	Åsnes
Revisjon av årsregnskapet	1350	900	350	600	525	400	500	550
Attestasjon og uttalelser	375	225	100	150	125	100	125	175
Revisjon av beboerregnskap	50	50	25	25	50	35	0	50
Veiledning/bistand	75	25	0	25	25	15	50	50
Mindre undersøkelser	0	0	0	25	50	25	25	50
Forvaltningsrevisjon	575	525	125	400	250	250	250	325
Selskapskontroll	0	0	0	75	25	50	50	75
Møter i KU og KS	100	75	25	50	50	50	50	50
Totalt	2 525	1 725	625	1 350	1 100	925	1 050	1 325
Timepris	925	925	925	925	925	925	925	925
Totale inntekter	2 335 625	1665000	578 125	1248750	1017500	855625	971250	1225625

Tabell 1 – del 2

Dette resulterer i følgende inntekter fra eierkommunene i 2017:

= 8 580 timer forvaltningsrevisjon mm	8 580	925	7 936 500
= 17 790 timer regnskapsrevisjon mm	17 790	925	16 455 750
Totalt	26 420 timer	26 370	24 392 250

Tabell 2 – oppsummering hovedtall tabell 1

I oppdragsavtalene som lå til grunn for budsjettet for 2016 var det budsjettert med 26 520 timer. Reduksjonen i antall timer som utgjør 0,56%. I tråd med den enighet som er oppnådd mellom eier og selskapet så håper selskapet at aktiviteten kan holdes på dette nivået til det beste for tilsyns- og kontrollfunksjonen i kommunene.

Forannevnte medfører et totalt revisjonshonorar fra eierkommunene i 2017 på kr 24 392 250, mot kr 23 868 000 i 2016, dvs en samlet nominell økning på 2,2%.

Selvkostprisen på kr 925 pr time forutsetter en utfaktureringsgrad på 70% i perioden 01.05-31.12. og 75% i perioden 01.01-30.04 for regnskapsrevisjon, og 70% på forvaltningsrevisjon gjennom hele året.

Lavere utfaktureringsgrad i perioden 01.05-31.12 på regnskapsrevisjon tilskrives ferieavvikling som utgjør 12 % av selskapets interntid på årsbasis.

3. DETALJERT BUDSJETT 2017

Investerings- og driftsbudsjettet for 2017 kan oppsummeres i følgende hovedposter, sammenlignet med budsjett for 2016 og regnskapstall for 2015:

			Regnskap	Budsjett	Budsjett
			2015	2016	2017
			(kroner)	(kroner)	(kroner)
INVESTERINGBUDSJETT					
Kjøp av aksjer og andeler			105 667	130 000	140 000
Overføring fra driftsregnskapet			0	-130 000	-140 000
Dekning av tidligere års merforbruk			4 333	0	0
Bruk av disposisjonsfond			-110 000	0	0
Sum ramme invest.budsjett			0	0	0

Tabell 3- del I

			Regnskap	Budsjett	Budsjett
			2015	2016	2017
DRIFTSBUDSJETT			(kroner)	(kroner)	(kroner)
Lønnskostnader, inkl sos utg.			20 766 271	21 275 000	21 440 000
Driftsutgifter			6 150 023	3 899 000	4 360 000
Overføringsutgifter			830 081	0	0
Finansutgifter			17 712	0	0
Kalkulatoriske utgifter			17 805	0	0
Avsetning til disposisjonsfond			0	1 476 000	925 000
Overføring til investeringsregnskapet			0	130 000	140 000
Mindreforbruk			0	0	0
Revisjonshonorar fra eierkommunene			-22 300 933	-23 868 000	-24 392 250
Andre inntekter			-2 358 217	-2 862 000	-2 437 000
Refusjoner			-790 089	0	0
Overføringer			-830 081	0	0
Finansinntekter			-39 918	-50 000	-35 750
Kalkulatoriske inntekter			-17 805	0	0
Bruk av fond			-822 655	0	0
Merforbruk			-622 194	0	0
Sum ramme driftsbudsjett			0	0	0

Tabell 3 – del II

I regnskapet for 2015 inngår i linjen for utgiftsføring og inntektsføring bokført momskompensasjon. Dette forklarer den vesentligste delen av avviket mellom regnskapstall i 2015 og budsjetterte tall for 2016 og 2017.

Avsetningen i budsjett for 2016 er i sin helhet gjennom budsjettendringer i 2016 bortfalt siden kommunestyre og fylkesting har vedtatt tilsvarende lavere honorering til selskapet enn det representantskapet vedtok for 2016.

I budsjettkolonnene for 2016 og 2017 er det også verdt å merke seg at selskapets lønnsutgifter reduseres samtidig som posten for sosiale utgifter stiger. Dette tilskrives økning i selskapet pensjonsutgifter som inngår i linjen for sosiale utgifter. I 2015 har selskapet måtte utgiftsføre 1/7 av premieavvik for 2014 og alt for 2015. Dette var første året at selskapet ikke lenger fant grunnlag for å fortsette med å amortisere premieavvik over ett år, men må i stedet operere med amortisering over 7 år.

4. HONORAR FRA EIERKOMMUNER, REGNSKAPS- REVISJON, FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL

4.1 Forventet utvikling i regnskapsrevisjonshonorar 2017-2020

Honorarene fra eierkommunene forventes å utvikle seg som følger i den kommende 4 årsperiode:

Regnskapsrevisjon	2016	2017	2018	2019	2020
Hedmark fylke	1 710 000	1 734 375	1 786 000	1 834 000	1 895 000
Eidskog	765 000	786 250	810 000	834 000	859 000
Elverum	1 350 000	1 387 500	1 429 000	1 472 000	1 516 000
Engerdal	351 000	360 750	372 000	383 000	394 000
Grue	585 000	601 250	619 000	638 000	657 000
Hamar	1 890 000	1 896 250	1 953 000	2 012 000	2 072 000
Kongsvinger	1 305 000	1 341 250	1 381 000	1 423 000	1 466 000
Løten	720 000	740 000	762 000	785 000	807 000
Nord-Odal	607 500	624 375	643 000	662 000	682 000
Ringsaker	1 845 000	1 803 750	1 858 000	1 914 000	1 971 000
Stange	1 170 000	1 179 375	1 215 000	1 251 000	1 289 000
Stor-Elvdal	450 000	462 500	476 000	491 000	505 000
Sør-Odal	765 000	786 250	810 000	834 000	859 000
Trysil	720 000	716 875	738 000	761 000	783 000
Våler	540 000	555 000	572 000	589 000	606 000
Åmot	652 500	670 625	690 000	711 000	733 000
Åsnes	787 500	809 375	834 000	859 000	844 000
Totalt	16 213 500	16 455 750	16 949 000	17 458 000	17 982 000

Tabell 4 – del I

Forvaltningsrevisjon	2016	2017	2018	2019	2020
Hedmark fylke	1 845 000	1 896 250	1 953 000	2 012 000	2 072 000
Eidskog	337 500	346 875	357 000	368 000	379 000
Elverum	585 000	601 250	619 000	638 000	657 000
Engerdal	112 500	115 625	119 000	123 000	126 000
Grue	247 500	254 375	262 000	270 000	278 000
Hamar	693 750	647 500	667 000	687 000	708 000
Kongsvinger	630 000	647 500	667 000	687 000	708 000
Løten	162 000	166 500	172 000	177 000	182 000
Nord-Odal	337 500	346 875	357 000	368 000	379 000
Ringsaker	517 500	531 875	548 000	564 000	581 000
Stange	472 500	485 625	500 000	515 000	531 000
Stor-Elvdal	112 500	115 625	119 000	123 000	126 000
Sør-Odal	450 000	462 500	476 000	491 000	505 000
Trysil	315 000	300 625	310 000	319 000	328 000
Våler	292 500	300 625	310 000	319 000	328 000
Åmot	315 000	300 625	310 000	319 000	328 000
Åsnes	427 500	416 250	429 000	442 000	455 000
Totalt	7 654 500	7 936 500	8 175 000	8 420 000	8 672 000

Tabell 4 – del II

I årene 2017-2020 forventes det en årlig lønns- og prisvekst på 3 % som også gjenspeiler seg i utvikling av revisjonshonorarene.

4.2 Forventet utvikling i regnskapsrevisjonshonorar særregnskap 2017-2020

I tillegg til forannevnte budsjetter selskapet med følgende andre inntekter (i kroner) i 4 årsperioden:

	2016	2017	2018	2019	2020
Honorar særregnskap	2 700 000	2 250 000	2 325 000	2 400 000	2 450 000

Tabell 5

Selskapet vil arbeide aktivt for å skaffe seg nye oppdrag slik at det kan skapes flere arbeidsplasser, men dette er ikke hensyntatt i tabellen over. Selskapet, som et egenregiselskap, kan ikke ha en omsetning til andre som overstige 10-15 % av omsetningen. Budsjetterte inntekter knyttet til revisjon av særregnskap sett i forhold til omsetning til eierkommunene er som følger:

Kommune	2016	2017	2018	2019	2020
Oms % andre	10,4 %	10,4 %	10,4 %	10,4 %	10,4 %

Tabell 6

5. SELSKAPETS UTFORDRINGER PÅ KORT OG LANG SIKT

Selskapets arbeidsmål fremover er:

- Å sikre forutsigbare rammebetingelser hos eierne som sikrer langsiktig perspektiv på drift av virksomheten, økonomisk og revisjonsfaglig for å sikre robustheten i selskapet. Forutsigbare rammebetingelser bidrar til å utvikle arbeidsmiljøet *
- Årlige eiermøter *
- Å bygge opp disposisjonsfond som sikrer selskapet nødvendig likviditet
- Å være proaktiv i forhold til bebudede endringer i lov om interkommunale selskaper
- Å være proaktiv i forhold til bebudede endringer i kommunestrukturen
- Å sikre at selskapet ovenfor kunder fremstår som en virksomhet
- Å få større grad av felles integrasjon på selskapets IKT-løsningene *
- Å bistå kontrollutvalgssekretariat, kontrollutvalg og kommunestyre/fylkesting i opplæring av folkevalgte i temaet tilsyn og kontroll *
- Arbeide med å utvikle selskapets interne kvalitetskontroll slik at kvalitetskontroller fra NKRF gjennomføres uten forslag til forbedringer *

Arbeidsmålene merket med * har høy fokus i 2017.

Løten, den 18.08.2016

Sylvia Brustad leder, sign

Ivar Lingaas, sign

Nina Skjefstad, sign

Laila Bjorum, sign

Jo Erik Skjeggstad, sign

Morten Alm Birkelid

Morten Alm Birkelid

SAMMENSLÅTT VIRKSOMHET

Obligatorisk oppstilling jf IKS-lov § 18 og tilhørende forskrift

B. Investeringsbudsjett**Investeringer**

Investeringer i varige driftsmidler

Utlån, kjøp av aksjer og andeler

Sum investeringer**Finansiering**

Bruk av lån

Salg av fast eiendom

Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer

Mottatte avdrag på utlån

Salg av aksjer og andeler

Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap

Netto avsetninger

Sum finansiering**Udekket/udisponert**

	Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
	-	-	-
	140 000	130 000	105 667
	140 000	130 000	105 667
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-140 000	-130 000	-105 667
	-	-	-105 667
	-140 000	-130 000	-105 667
	-	-	-

SAMMENSLÅTT VIRKSOMHET

Obligatorisk oppstilling jf IKS-lov § 18 og tilhørende forskrift

A. Driftsbudsjett

Driftsinntekter

Salgsinntekter	2 437 000	2 862 000	2 358 217
Refusjoner	-	-	790 082
Overføringer	24 392 250	23 868 000	22 300 933
Overføringer - mva.komp	-	-	830 081
Andre driftsinntekter	-	-	
Sum driftsinntekter	26 829 250	26 730 000	26 279 313

Driftsutgifter

Lønn inkl. sosiale utgifter	21 440 000	21 275 000	20 766 274
Kjøp av varer og tjenester	4 360 000	3 899 000	6 150 023
Overføringer	-	-	
Overføringer - mva.komp	-	-	830 081
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-	17 805
Andre driftsutgifter	-	-	-
Sum driftsutgifter	25 800 000	25 174 000	27 764 183

Driftsresultat

	1 029 250	1 556 000	-1 484 870
--	------------------	------------------	-------------------

Finansposter

Renteinntekter og utbytte	35 750	50 000	39 918
Renteutgifter	-	-	17 712
Avdrag på lån	-	-	-
Mottatte avdrag på lån	-	-	-
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	-	-	17 805
Ordinært resultat (resultat før interne finansieringstransaksjoner)	1 065 000	1 606 000	-1 444 859

Interne finansieringstransaksjoner

Avsetninger	925 000	1 476 000	-
Bruk av tidligere avsetninger	-	-	822 665
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	140 000	130 000	-
Regnskapsmessig resultat (resultat etter interne finansieringstransaksjoner)	-	-	-622 194

Kommunesstyremøter i Våler kommune 2016

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
16.2.16	001/16	Referatsaker	Tas til orientering
	002/16	Godkjennelse av møteplan for 2016	Møteplan for 2016 ble enstemmig vedtatt.
	003/16	Godtgjørelse varaordfører og utvalgsledere. Endring av reglement	Pkt. 1.1 skal være 85 % av stortingsrepresentantenes gjeldende lønn. Pkt.1.2 For å ha politisk kapasitet til å følge opp saker, og være representert der politisk ledelse mener det er nødvendig, godtgjøres varaordfører med 20 % av ordførerens godtgjørelse. Pkt. 1.3 Utvalgsedere i HO, KO, NM og kontrollutvalg godtgjøres med 5 % av ordføregodtgjøringen. Under punkt 3 utgår teksten i andre kulepunkt. Fast godtgjøring dekker for- og etterarbeid til møter. For møtetid gis møtegodtgjøring tilsvarende øvrige utvalgsmedlemmer. Det utarbeides et reglement innen utgangen av 2016 som tydeliggjør skillet mellom politisk og administrativ ledelse i Våler kommune, og som regulerer forholdet mellom ordfører og varaordfører. 1. Våler kommune vedtar å prioritere investeringer innenfor 140 millioner kroner til de tre prosjektene som er slått sammen i skjema 2 B. Investeringene er skole, aktivitetshus og kjøp av Gravberget gård. 2. Våler kommune prioriterer investeringene slik: 1. Skole, 2. Aktivitetshus og 3. Gravberget gård.
	004/16	Investeringsbudsjett 2016-2019 - avklaringer	1. Forslaget til Reguleringsplan for Sornbrua massetak, plan ID 2013002 i Våler kommune med plankart datert 31.01.14, planbestemmelser sist revidert 24.11.14, og planbeskrivelse sist revidert 29.03.16 vedtas. 2 Fylkesmannens merknader i forhold til skyteretning og sikkerhet skal innarbeides i driftsplanen for masseuttaket. 1. Treningsfelt bak Vålersenteret - søker Vaaler IF - søknadssum 263.500 - FORNYELSE 2. Oppgradering av idrettsanlegg for avholdelse av nasjonale statusløp, søker Haslemoen Motorsportklubb - søknadssum 359.000 - FORNYELSE Søknad om tilskudd til nærmiljøanlegg prioriteres slik: 1. Gjerdrumsbakken, restaurering - søker Vaaler IF - søknadssum 219.000 - FORNYELSE Våler kommune dekker ikke regningen på kr 49726,50 pluss MVA fra Bjørnstad prosjektering AS bestilt av Gudmund Gjerdrum. Våler kommune melder seg av byregionprosjektet i Kongsvinger.
	005/16	Likestillings - og mangfoldspln - Våler kommune 2016 - 2018	Avhenter behandling i rådet for eldre og funksjonshemmede.
	006/16	Massetak på Sornbrua, endelig behandling	Saken behandles av kommunestyret 14. mars
	007/16	Spillemiddelsøknader 2016	
	008/16	Søknad om dekning av kostnader til skisse for skole/aktivitetshus	
	009/16	Vurdering av Våler kommunes videre deltagelse i byregionprosjektene	
	010/16	Mandat til KO-utvalg som styringsgruppe for videre arbeid med ny skole og aktivitetshus	Mandat til KO-utvalg for videre arbeid med ny skole og aktivitetshus: KO-utvalget skal: Utrede og fremme forslag til både beliggenhet og innhold i skole og aktivitetshus.

VEDLEGG 3

titel
sak nr 1/16

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			· Påse at parter som skal ha medbestemmelse kommer med til rett tid, og får gitt nødvendige innspill til sakene i prosessen. · Være representert i byggekomiteen med minimum 2 medlemmer fra utvalget. · Følge opp gjeldende tidsplan. · Snarest rapportere til kommunestyre avvik som kan ha/har betydning for fremdriften og/eller de økonomiske rammene. · Informere om fremdrift ved hvert kommunestyremøte. · Tidsrammen enstemmig vedtatt.
14.3.16	011/16	Referatsaker	Tas til orientering
	012/16	Plan hverdagsrehabilitering	"Plan for Hverdagsmestring i Våler kommune" vedtas.
	013/16	Kontrollutvalgets årsrapport 2015	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport til etterretning
	014/16	Høring, Regional planstrategi 2016-2010	Våler kommune tar forslaget til planstrategi for Hedmark fylkeskommune til etterretning, men følgende tillegg: - Mer fokus på folkehelse og levekår i hovedsatsningsområdene. - Tilrettelegging for økt livskvalitet og god folkehelse gjennom og utvikling av lokale naturressurser, både som nærings- og folkehelseutvikling - Det grønne skiftet og at Norges største treindustri gjør at RV2 bør nevnes som en viktig stamvei i ntp. Dersom fylkeskommunens overordnede ambisjon skal kunne virkeliggjøres er det av stor betydning at innsatsen på realisering av denne økes betraktelig. Samtidig må fylkeskommunen få med bedrifter og forskningsinstitusjoner på laget. Våler kommune er glade for at fylkeskommunen nevner elektrifisering av Solør og Rørosbanen spesielt i planstrategien. Det er svært viktig at det holdes stort trykk på dette tiltaket i tida framover.
	015/16	Avtale om regional innkjøpsordning - RIIG	Kommunene i Glåmdalsregionen viderefører den regionale innkjøpsordningen med basis i vedlagte forslag til avtale og regelverk. Det etableres på sikt felles innkjøpsregler og rutiner for anskaffelsesvirksomheten slik at Glåmdalsregionen framstår som en enhetlig, profesjonell og stor markedsaktør. Det forutsettes at samtlige kommunale foretak og interkommunale selskaper knyttet til kommunene omfattes av ordningen og at dette innarbeides i selskapsavtalene for de interkommunale selskapene. Det forutsettes at alle anskaffelser over nasjonal terskelverdi – kr. 500.000,- skal behandles i innkjøpsordningen. Dagens organisering videreføres med Kongsvinger kommune som vertskommune, innkjøpsleder/sekretariat, innkjøpsråd med innkjøpsansvarlige fra deltagerkommunene og større interkommunale selskaper og bruker/produktansvarlige.
	016/16	Likestillings - og mangfoldplan - Våler kommune 2016 - 2018	Likestillings - og mangfoldplan for Våler kommune vedtas. EFs behandling av saken tas til orientering.
	017/16	Oppnevning av skjønnsmedlemmer for 2017 - 2020	Våler kommune anbefaler at sittende skjønnsmedlemmer gjenvelges for 2017 – 2020.
	018/16	Innhold og plassering av skole og aktivitetshus	1. Ny barneskole bygges i tilknytning til dagens ungdomsskole slik at det etableres en 1-10 skole. Aktivitetshuset bygges på nord-østre del av idrettsområdet.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. Skolebygget skal ha følgende innhold: - Nødvendige undervisningsrom - Gymsal (allrom) - Kontorplasser for lærere og administrasjon* - SFO - Skolehelsetjeneste - Logoped - Spesialrom (sanserom) for funksjonshemmede - HTV- utdanningsforbundet *Gjenbruk av dagens biblioteklokaler 3. Aktivitetshuset planlegges modulbygget og bygges på nord-østre del av idrettsanlegget og skal ha følgende innhold: - Idrettshall m/tribune - Basseng (kostnader for 25m og varmtvannsbasseng utredes videre, men endelig avgjørelse på valg av bassengstyper må behandles senere). - Garderobekapasitet. - Møteplass - Kulturskole - Kulturkontor - Bibliotek Treningsstudio, fysioterapi, scene med god akustikk og kafe (kiosk) utredes videre. 4. Bygging av skole iverksettes snarest. Bygging av aktivitetshuset planlegges også for byggestart snarest, men iverksettes ikke før det er rimelig kontroll over endelige kostnader for bygging av skole. Om nødvendig bygges aktivitetshuset trinnvis (faseforskjøvet) i moduler. Forutsetning er at gjeldene, bevilget investeringsramme tillater det. 5. Administrasjonen iverksetter nødvendige prosesser i forhold til arealplan, skissetegninger og økonomiske beregninger av valgt løsning. Videre gjennomfører en kvalitetssikring av tidsplanen og i samarbeid med KO sørge for at alle berørte parter blir involvert slik de skal i den videre prosess. Det inngås tilleggsavtale med hver enkelt leietager for kommunen gjennomfører kalking opp til PH 6,0 på hvert enkelt areal. Tilleggsavtalene skal spesifisere: Hvert skifte skal leveres tilbake med minimum PH 6.0. Jordprøver basert på gps punktene som ble benyttet ved prøvetakingen i 2005 skal tas ved avslutningen av nest siste dyrknings år i avtaleperioden. Basert på dette foretas oppkalking av arealet påfølgende vår. Tilleggsavtalene skal videre presisere at det ikke kan benyttes kloakkslam som jordforbedringsmiddel på dette arealet.
9.5.16	019/16	Kalking av arealer på Haslemoen 0426/38/73	
	020/16	Referatsaker	Godkjennes
	021/16	Organisering av Våler kommuneskoger som kommunalt foretak (KF)	Våler kommune organiserer kommuneskogen som et kommunalt foretak (KF). Dette gir tilstrekkelig grad av fristillelse fra den øvrige kommunale forvaltning, samtidig som gjennom

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			vedtekter kan skreddersy foretaket til å arbeide for de mål kommunen har med sine eiendommer. Vedtekter og målsetninger for driften av foretaket legges fram for kommunestyret til endelig godkjenning.
	022/16	Søknad om kjøp av bygset hyttetomt ved Bølsjøsetra gnr/bnr/fnr 83/1/33	Våler kommune tilbyr Liv Monica Skjøthaug og Jan Tore Andresen, Lokshaugvn 15, 1930 Aurskog å kjøpe tomten de bygsler ved Bølsjøsetra, gnr/bnr 83/1 festnr. 33, til en pris av kr 60 000,-. Tomtens størrelse settes til 1 dekar. Alle omkostninger i forbindelse med fradelingen belastes kjøperne
	023/16	Vålers deltakelse i prosjektet regional plan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv	Våler kommune deltar ikke i prosjekt om utarbeidelse av regional plan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv. Dagens ressursituasjon med flere pågående store prosjekter tillater ikke at dette kan prioriteres. Vi har allerede en eksisterende pan 2011-2021.
	024/15	Forlengelse av avtale om ansvarlig lån	Våler kommune (Aksjonæren) godkjenner og signerer ny aksjonæravtale for Eidsiva Energi AS. Våler kommune (Långiver) godkjenner Tilleggsavtalen til ansvarlig lån i Eidsiva Energi AS og vedtar å signere Tilleggsavtalen. Våler kommune (Aksjonæren) forplikter seg til å stemme for de foreslåtte endringer i Vedtektene når de blir behandlet i Selskapets generalforsamling.
	025/15	Våler kommunes legat - endring av vedtekter	Tillegg i vedtektene til Våler kommune sitt legat. «Styret består til enhver tid av valgte formannskap med rådmannen som ansvarlig for administrasjon, saksbehandling og regnskapsføring». I tillegg til denne setningen legges det inn i vedtektene: «Styret består av medlemmene i formannskapet, med minimum 5 medlemmer og maksimalt 7 medlemmer» Forslag til endring av vedtektene i legatet: «Utlysning skjer på kommunens hjemmeside, eller andre medier som ikke medfører store utgifter for legatet, og utlysning skjer inne 10. september hvert år.»
	026/15	Forliksråd 2017 - 2020	Saken ble utsatt. Sittende medlemmer i forliksrådet bes om å uttale seg om lensmannens innspill.
	027/15	Jordskifte meddommere 2017 - 2020	Foreslåtte kandidater oppnevnes som kommunens medlemmer til Jordskifteretten.
	028/15	Meddommere til tingretten 2017 - 2020	Foreslåtte medlemmer til tingretten ble enstemmig oppnevnt.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	029/15	Lagrettemedlemmer 2017 - 2020	Foreslåtte lagrettemedlemmer ble enstemmig oppnevnt.
	030/15	Søknad om fritak fra EF - suppleringsvalg	Ola Langholen ble oppnevnt som nytt medlemmer til eldre- og funksjonshemmedes råd.
	031/15	Endring i selskapsavtalen i Glåmdal sekretariat IK S	Selskapsavtalens § 9 skal lyde: Styret skal ha 3 medlemmer. Det skal i tillegg velges to varamedlemmer etter numerisk ordning. Begge kjønn skal være representert både blant medlemmene og varamedlemmene. Styremedlemmene velges for fire år, men slik at ikke hele styret er på valg samtidig. Styret ansetter daglig leder for selskapet, og fastsetter de retningslinjer som denne skal følge. Selskapsavtalens § 10 skal lyde: Daglig leder er representantskapets og styrets sekretær og saksbehandler. Daglig leders engasjement i forhold til styremøter og representantskapsmøter er regulert i lov om interkommunale selskaper §§ 9 og 12. Daglig leder kan delegere sin myndighet til andre ansatte.
	032/15	Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel. Kjølberget vindkraftverk.	Våler kommune gir med hjemmel i XXX dispensasjon for Kommuneplanens arealdel for bygging av Kjølberget vindkraftverk. Dispensasjonen gjelder bygging og drift av kraftverket. Arealområdet avsatt til vindkraftverk skal i kommuneplanen vises som Bebyggelse og anlegg med underformål «annet areal» men beskrevet som vindkraftverk, i henhold til Plan og bygningslovens §11.7, annet ledd underpunkt 1 og §11.7 siste ledd Det vedtas slik bestemmelse for areal avsatt til vindkraftverk i kommuneplanen: «I areal utnyttet til vindkraftverk skal naturinngrep begrenses så langt det er praktisk mulig og det skal tas hensyn til bevaring og utvikling av gammelskog i størst mulig utstrekning.» Det vises for øvrig til konsesjonsbestemmelser fastsatt av NVE.
	033/15	Endelig behandling av bevaringsplan for tyske krigsminner på Haslemoen.	Plan for bevaring av kulturminner fra 2. verdenskrig på Haslemoen vedtas slik denne har ligget ute til offentlig ettersyn. De hensynssoner som er omtalt i planen innarbeides i reguleringsplanen for Haslemoen. Det utarbeides et opplegg for presentasjon og formidling i samarbeid med Våler Historielag.
	034/15	Gjenkjøp av leiligheter i Storskjæret borettslag.	Våler kommune tilbyr å kjøpe leilighetene til det som var opprinnelig innskudd, kr 290.000,- for toroms og kr 350.000,- for en treroms. Her vil fellesgjelden komme i tillegg.
	035/15	TV-aksjonen NRK 2016 - Anmodning om oppnevning av kommunekomite	Deltakelse i TV-aksjonen skal basere seg på frivillighet. Administrasjonen får i oppgave å sette sammen en komite med 2 politikere og 2 fra administrasjonen. Komiteen får i oppdrag å organisere TV-aksjonen og skaffe frivillige til å delta. Komiteen bruker kommunestyrelista og tar kontakt med den enkelte om deltakelse.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
30.5.16	036/15	Folkeavstemning - Kommunereformen	Det gjennomføres folkeavstemning 19. september . Innhold og utforming av folkeavstemning gjøres klart fra administrasjonen til møtet 20. juni.
	037/15	Kommunereform. Alene eller ikke?	1. Våler kommune utreder hva det vil si å stå alene. 2. Våler kommune utarbeider et forslag til intensjonsavtale sammen med Åsnes kommune. 3. Formannskapet gis fullmakt til å sørge for nødvendig framdrift, herunder involvering av hovedtillitsvalgte og innhenting av ekstern prosessveileder.
	038/15	Intensjonsavtale med Åsnes kommune	Våler kommune utarbeider et forslag til intensjonsavtale sammen med Åsnes kommune.
20.6.16	039/15	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.
	040/15	Årsregnskap og årsberetning for Våler kommune 2015	1. Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015 godkjennes. 2. Årets mindreforbruk i driftsregnskapet, kr 15.815.792,24 avsettes til disposisjonsfond. Kommunestyret slutter seg til HOs bekymring om negativt avvik utvalget ble forespeilet ved tertialrapporteringer i 2015 kontra det faktiske overskuddet som ble framlagt ved regnskapsårets slutt.
	041/15	Revidert investeringsbudsjett 1 - 2016	Følgende investeringer ble utsatt: Formannskapet, møterom, Kjøp av Hofgaardbygget Nettutvidelse bredbånd, IT - beskyttelse mot Crypto locker, Beredskapsmaterieil Parkopparbeidelse/grøntanlegg/tuftepark, Øvrige investeringer ble enstemmig vedtatt
	042/15	Revidert driftsbudsjett 1 - 2016	Kommunestyret vedtar endringer i budsjettet for 2016 slik det fremkommer av skjema 1A og 1B og med den endring at netto fondsbruk skal være kr 1.165.000,-.
	043/15	Tertialrapportering 1. tertial 2016	Våler kommunestyre tar til orientering mottatt oversikt i skjema 1A og 1B pr 1. tertial 2016
	044/15	Skatteoppkrevers årsrapport 2015	Skatteoppkreveren sin årsrapport/årsregnskap 2015, Skatteetatens kontrollrapport og kontrollutvalgets særutskrift tas til orientering.
	045/15	Kommunal tjenesteyting til Våler kirkelige fellesråd	Ny avtale «Kommunal tjenesteyting til Våler kirkelige fellesråd» vedtas.
	046/15	Meråpent bibliotek - orienteringssak	Saken tas til orientering.
	047/15	Felles forliksråd for Våler og Åsnes	Våler kommune støtter forslaget om opprettelse av felles forliksråd for Våler og Åsnes.
	048/15	Formell endring i avtalen om interkommunalt krisesentertilbud	I henhold til kommunelovens bestemmelser delegerer rådmannen i Våler nødvendig myndighet til rådmannen i vertskommunen Hamar.
	049/15	Hedmark Revisjon IKS - ny selskapsavtale og avregningsløsning med	1. Selskapsavtale for Hedmark Revisjon IKS godkjennes slik styret og representantskapet har vedtatt denne.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		eierkommunene	2. Ved hvert årsskifte avregnes avtalt timeforbruk mot faktisk medgått tid. Dersom kostnaden ved antall timer medgått pr 31.12. er lavere enn det som er innbetalt akonto, skal selskapet betale differansen til kommunen. Dersom kostnaden ved det antall timer som er medgått er høyere enn det som er innbetalt a konto, skal kommunen betale inn dette. 3. Ved å gi sin tilslutning til ny selskapsavtale aksepteres det at det ikke skjer noen avregning med eierkommunene for regnskapsåret 2014. Mer- og mindre forbrukte timer i forhold til oppdragsavtaler for 2015 er overført regnskapsmessig til bruk i 2016 for avregning med eierkommunene pr 31.12.2016. 4. Eierkommunene innbetaler sin eierandel senest innen 31.12.2016. Selskapets samlede innskutte kapital settes til 2 mill.kroner, og fordeling pr kommune følger som vedlegg til denne protokollen. 5. Ordfører gis myndighet til å signere selskapsavtalen. Eierskaperklæring som viser at Våler kommune ikke eier Vålerhallen signeres. Gjeldende driftsavtale avsluttes med virkning fra signering. I Våler kommune holdes valgting kun den offisielle valgdagen 11. september 2017.
	050/15	Vålerhallen - Eierskap	
	051/15	Fastsetting av valgdag for Stortingsvalget 2017	
	052/15	Folkeavstemning om kommunereformen. Lokale bestemmelser.	Tema for folkeavstemningen er ja eller nei til å slå Våler sammen med Åsnes kommune fra 01.01.2020. 2. Det avholdes e-valg og tradisjonelt valg. 3. Valgstyret består av formannskapetets faste medlemmer. 4. Valgstyret bestemmer nøyaktige tider for stemningen ved e-valget. Stemmegivningen i papirvalget skal foregå 19.09.16 fra kl.12 til kl. 21. I Risberget og Gravberget settes stemmetiden til 16-19. 5. Forhåndstemmegivning foregår i Våler folkebibliotek i tida 5.-16. september. 6. Alle som er registrert som bosatt i Våler 01.08.16, og som har fylt 16 år ved utgangen av 2016 kan stemme ved valget. 7. Manntallet legges ut til ettersyn på tid og sted som valgstyret bestemmer. 8. Frist for å søke om ambulerende stemmemottak settes til onsdag 14.09 ved arbeidstidens slutt. 9. Valglovens regler gjelder så langt disse passer. 10. Alle avgjørelser om folkeavstemningen som har prinsipiell karakter delegeres til valgstyret. Alle andre avgjørelser i forbindelse med folkeavstemningen delegeres til rådmannen.
	053/15	Våler kommunes regiontilhørighet.	Våler kommune søker om overføring fra Glåmdal regionråd til Sør-Østerdal regionråd.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Som en naturlig konsekvens av overgangen melder Våler kommune seg ut av ARKO-samarbeidet og andre organ som følger av regiontilhørigheten.
	054/15	Alkoholpolitiske retningslinjer for Våler kommune 2016-2020	Alkoholpolitiske retningslinjer for Våler kommune 2016-2020, versjon 2, ble vedtatt med Sæterdalen's endringsforslag og at dagens skjenketider videreføres. Utendørs skjenking kan skje til samme tider som innendørs, så fremt det ikke er lovbestemmelser som hindrer dette.
	055/15	Avtale om frivillig vern av skog - Verdensløpet i Heberget	Våler kommune aksepterer mottatte tilbud fra Staten v/Miljødirektoratet på kr 1 643 478,- som erstatning for frivillig vern av 1 415 dekar av kommunens grunn gnr/bnr 52/19 i Heberget. Erstatningen er oppgjør for økonomisk tap ved avståelse av hogst i anledning vernevedtaket. Området foreslås vernet som naturreservat, men grunneierne beholder grunneierretten til arealet som vernes. Totalt verneområde utgjør i alt 4 060 dekar og berører to private grunneiere i tillegg til kommunen.
	056/15	Intensjonsavtale mellom Våler og Åsnes kom	Ut fra dagens beslutningsgrunnlag ønsker Våler kommune å fortsette som egen kommune også etter kommunereformen. Våler kommune ønsker imidlertid å bruke noe mer tid på å vurdere en mulig sammenslåing med Åsnes kommune, og legger opp til folkeavstemning om dette i september 2016. Etter folkeavstemningen vil kommunestyret i september 2016 fatte nytt vedtak i saken, hvorefter intensjonsavtale eventuelt kan inngås og videre forhandlinger påbegynne. Formannskapet supplert med en representant fra hver av partiene som ikke er representert der, gis mandat til å fortsette samtaler med Åsnes kommune om detaljer knyttet til forslag til intensjonsavtale fram til 15. august 2016. Samtidig bør konsekvensanalyse av positive og negative effekter av intensjonsavtalen framlegges for innbyggere og politikere. Et siste alternativ for Våler kommune kan på sikt være å inngå tettere samarbeid med Elverum kommune. Dette kan gjøres alene eller sammen med Åsnes kommune. Våler kommune vil trenge mer tid på å arbeide med et slik retningsvalg.
22.8.16	057/15	Intensjonsavtale mellom Våler og Åsnes	1. Intensjonsavtalen tas til orientering. 2. Våler kommune avventer med å legge avtalen fram for folkeavstemning til intensjonsavtalen er behandlet av kommunestyret i Åsnes. Det forventes at behandlingen i Åsnes kommunestyre skjer i september. For Våler er spesielt avtale om felles ungdomsskole viktig. 3. Våler kommune utarbeider et forslag til kontrakt for felles ungdomsskole i Våler til Åsnes kommune. 4. Folkeavstemning gjennomføres når punkt 2 og 3 i dette vedtaket er gjennomført. Valgstyret gis fullmakt til å fastsette ny dato for folkeavstemning. 5. Kommunestyret fatter endelig vedtak innen 31.12.2016.
12.9.16	058/15	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	059/15	Retningslinjer for behandling av søknader om skolegang i annen kommune	Retningslinjer for behandling av søknader om skolegang i annen kommune. 1. Søknader om skoleplass i annen kommune innvilges i utgangspunktet ikke. 2. Søknader kan innvilges ved tungtveiende grunner, helst med en sakkyndig uttalelse. 3. Søknader om fortsatt skolegang i annen kommune dersom eleven flytter til Våler kommune etter høstferien i 10. trinn, kan innvilges. Evt. tilsvarende søknad for yngre søsken innvilges normalt sett ikke. 4. Rådmann gis myndighet til å behandle søknader om skoleplass i annen kommune. Retningslinjene er gjeldende fra og med vedtaksdato. Det framlagte budsjettbehovet til orientering. Det tas forbehold om at nødvendig bevilgning blir innarbeidet i budsjett og økonomiplan for 2017 og seinere. Overordnet beredskapsplan for Våler kommune vedtas uten endringer.
	060/15	Justering av investeringsbehov på VOS	Det framlagte budsjettbehovet til orientering. Det tas forbehold om at nødvendig bevilgning blir innarbeidet i budsjett og økonomiplan for 2017 og seinere.
	061/15	Overordnet beredskapsplan	Overordnet beredskapsplan for Våler kommune vedtas uten endringer.
	062/15	Søndre Hoel - evaluering og fremtidig drift	Søndre Hoel skal fra 1. januar 2017 være permanent lavterskel aktivitets- og møtested for Vålers befolkning. Driften av huset administreres av psykisk helse og rusjeneste i samarbeid med Mental Helse og andre lag og foreninger. Det innvilges kr. 150 000,- til nødvendige reparasjoner og oppgraderinger i investeringsbudsjett for 2017. Årlig driftsbudsjett, som fremsatt i vedlegg i denne saken, legges til driftsbudsjettet Saken ble utsatt og behandles i NM før den kommer tilbake til kommunestyret
	063/15	Salg av arealer på Haslemoen. Avklaring om diverse spørsmål.	
	064/15	Folkehelseoversikt Våler og Åsnes	Kommunestyret tar folkehelseoversikten til etterretning og ber administrasjonen bygge på denne i arbeidet med å utarbeide planstrategi for Våler.
	065/15	Reguleringsplan Halvorseth. Endelig behandling	Det innarbeides hensynssone for bevaring slik fylkeskommunen har bedt om. Med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-12 vedtar Våler kommunestyre reguleringsplan for Halvorset, plan ID 2016001, med plankart datert 14.06.2016, tilhørende planbeskrivelse datert 24.05.16 og reguleringsbestemmelser datert 20.05.16 med endringer av 22.08.16.
	066/15	Samarbeidsavtale - Solør Barnevernstjeneste - endringer	Samarbeidsavtale om interkommunal barnevernstjeneste mellom Våler, Åsnes og Grue kommuner vedtas. «Felles rutineavtale for kommunalt samarbeid i Solør» vedtas og gjøres gjeldende for alle kommunale samarbeid mellom kommunene Våler, Åsnes og Grue. 3. Rådmannen gis fullmakt til å foreta endringer i «Felles rutineavtale for kommunalt samarbeid i Solør» som ikke er av prinsipiell karakter.
	067/15	Uttalelse om overordnet vegsystem i Elverum sentrum	Våler kommune mener at alternativ 1 vil gi en bedre trafikkavvikling enn alternativ 2, samtidig som det er tvisomt om alternativ 2 vil gi vesentlig større vekstimpulser enn

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			alternativ 1. Våler kommune vil derfor støtte alternativ 1 som framtidig overordnet vegsystem for Elverum. 2. Våler kommune vil likevel presisere at den beste løsningen for områdene syd for Elverum, og for Elverum sentrum, ville være en omkjøringsveg sør og vest for Elverum. RV2 er en viktig stamveg i NTP og tilknytningen fra RV3, RV25 og E6 via denne strekningen sydover mot Sverige og Europa vil føre til økt trafikk på denne strekningen i åra som kommer. En omkjøringsveg ville gi det tungtrafikk intensive næringslivet i Våler en mye bedre og mer effektiv transportrute for alt gods som transporteres på denne strekningen. En slik løsning ville også gi en betydelig miljø og trafikksikkerhets gevinst ved at mye trafikk, og særlig tungtrafikk, ville bli fjernet fra vegene i Elverum sentrum. 068/16 Valg av medlemmer til forliksrådet i Våler og Åsnes 12.09.2016 Behandling i Kommunestyret Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt. K- 068/16 Vedtak Til forliksrådet i Våler og Åsnes velges: 1. Lene Dreier Martinsen, Våler 2. Tina Furuseth, Åsnes 3. Erik Hammer, Åsnes Som varamedlemmer oppnevnes: 1. Per Åge Bjerke, Våler 2. Aud Christensen, Åsnes 3. Morten Sandli, Åsnes Som leder velges Tina Furuseth
	068/15	Valg av medlemmer til forliksrådet i Våler og Åsnes	Til forliksrådet i Våler og Åsnes velges: 1. Lene Dreier Martinsen, Våler 2. Tina Furuseth, Åsnes 3. Erik Hammer, Åsnes Som varamedlemmer oppnevnes: 1. Per Åge Bjerke, Våler 2. Aud Christensen, Åsnes 3. Morten Sandli, Åsnes Som leder velges Tina Furuseth
	069/15	Endring i reglement for kontrollutvalget	Kommunestyret godkjenner foreslåtte endringer i kontrollutvalgets reglement.
	070/15	Avslutning av arbeidet med kommunereformen.	Våler kommune tar vedtaket i forhandlingsutvalget i Åsnes til etterretning. 2. Da det ikke lenger finnes andre alternativer enn at Våler kommune fortsetter som egen

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			kommune gjennomføres det ikke folkeavstemming om kommunereformen. 3. Kommunestyret gir utvidet formannskap i oppgave å begrunne de 4 kriterier for dette vedtaket.
	071/15		
	072/15		
	073/15		
	074/15		
	075/15		
	076/15		
	077/15		
	078/15		
	079/15		
	080/15		
	081/15		
	082/15		
	083/15		
	084/15		
	085/15		
	086/15		
	087/15		
	088/15		
	089/15		
	090/15		
	091/15		
	092/15		
	093/15		
	094/15		
	095/15		
	096/15		
	097/15		
	098/15		
	099/15		
	100/15		



Våler kommune

VEDLEGG 9
til sak 44/16

Innkalling til Formannskapet

Møtedato: 02.09.2016

Møtested: Møterommet KANTINA

Møtetid: 09:00

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

Saksliste

Saksnr	Arkivsak	Tittel
047/16	16/1111	Referatsaker
048/16	16/932	Boligbygging i Våler sentrum
049/16	15/1318	Felles forliksråd for Åsnes i Våler - oppnevning av medlemmer
050/16	16/1001	Overordnet beredskapsplan
051/16	16/15	Justering av investeringsbehov på VOS



Våler kommune

Innkalling til Formannskapet

Møtedato: 15.09.2016

Møtested: Sentralgården

Møtetid: 14:00

Utvidet formannskap fra kl 15:00.

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

Saksliste

Saksnr	Arkivsak	Tittel
--------	----------	--------

Kl 14:00

Formannskap

Formannskapet har møte om oppstart prosess rådmannsansettelse (antas å vare 1 time)

Der møter ass.rådmann Asgeir og personalsjef Aase Marie fra adm.

Kl 15:00

Utvidet formannskap

I kommunestyret i går kveld ble det vedtatt at utvidet formannskapet skal

- utarbeide høringsuttalelse for Solør VGS
- pkt3 i vedtak om avslutning kommunereformen

I dette møtet deltar rådmann Lars Arne fra adm.



VEDLEGG 5
til sak 44/16

TILTAKSPLAN 2016

KONTROLLUTVALGET I
VÅLER KOMMUNE



Revidert 4.10.16



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)(bestemmes i møtet 15.2.16) ○ Saker fra formannskapet. ○ Saker fra kultur og oppvekst. ○ Saker fra næring og miljø. ○ Saker fra helse og omsorg.
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: • Integrering av flyktninger. • Etikk, arbeidsmoral og arbeidskultur. • En gang i året skal kontrollutvalget ut på en enhet/virksomhet • Kompetanse i skolen, lærere og krav til vikarer • Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet
15.2.16	• Beredskapsplaner (utsatt sak). (jf. sak 37/15) (rådmannen) • Oppfølging av rapport undersøkelse slam, jf. KU-sak 39/15 (utsettes til neste møte) • Grusuttak. Informasjon fra rådmannen. • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten.
10.5.16	• Oppfølging av rapport undersøkelse slam, jf. KU-sak 39/15. • Informasjon fra rådmannen, jf. sak 9/16. ○ Spulsåsen. ○ Vegvedlikehold. ○ Kommunens avvikssystem. • Informasjon om integrering av flyktninger.
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	• Eldreomsorg, møte på omsorgssenteret (omvisning) + daglig leder hjemmetjenesten (utsettes på grunn av at mange meldte forfall til møtet) • Vederlag for opphold i sykehjem og disponering av kontantytelser.
19.10.16	• Informasjon fra TIFU.
28.11.16	• Eldreomsorg, møte på omsorgssenteret (omvisning) + daglig leder hjemmetjenesten. • Informasjon om barnehager
2017	•



Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon ¹
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	Rapportering fra revisjonen om revisjonsarbeidet og aktuelle saker.
15.2.16	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2015
10.5.16	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2015. - Årsavslutningsbrev årsregnskapet 2015.
9.6.16	Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	
19.10.16	- Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016. - Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.
28.11.16	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
2017	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon.
15.2.16	Rapport forvaltningsrevisjon-Lov om offentlige anskaffelser (utsettes)
10.5.16	Prosjektplan FR oppvekst.
9.6.16	Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	- Ytterligere oppfølging Drift og rutiner eiendomsforvaltning. - Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen. - Foreløpig diskusjoner overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon. - Eventuell utsetting/ending av bestilt forvaltningsrevisjon.
19.10.16	
28.11.16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
2017	- Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020. - Rapport forvaltningsrevisjon knytte til lov om offentlige anskaffelser (første møtet i 2017) - Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen (våren 2017)

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll.
15.2.16	
10.5.16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019 (foreløpige diskusjoner)
9.6.16	Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	- Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019 - Oppfølging rapport, «Overordnet selskapskontroll-kommunens oppfølging av deleide selskaper.» KS-sak 053/15
19.10.16	
28.11.16	Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019
2017	

**Tilsyn med økonomisk saks**

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 Våler kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
15.2.16	• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Våler kommune for 2016. • Oppdragsavtale for Våler kommune 2016. • Engasjementsbrev for Våler kommune. • Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).
10.5.16	• Oppdragsavtale for Våler kommune 2016.
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16) • Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Våler kommune for revisjonsåret 2016.
19.10.16	• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)
28.11.16	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.
2017	•

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
15.2.16	•
10.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 legges fram for kontrollutvalget
19.10.16	•
28.11.16	• 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
15.2.16	• 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.
10.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
29.8.16	•
19.10.16	•
28.11.16	• Kontrollutvalgets årsplan for 2017 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret.
2017	•

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
15.2.16	1/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/16	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	Oppdragsavtalen for 2016 og statusrapport 3. tertial 2015 (31.12.15).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. kvartal 2015 til orientering.				✓
	6/16	Engasjementsbrev for Våler kommune.	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Våler kommune.				✓
	7/16	Habilitetserklæringer for forvaltningsrevisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering for Våler kommune til orientering.				✓
	8/16	Høringssak Hedmark Revisjon IKS – Fremtidig avregningsløsning med eierkommunene.	1. Kontrollutvalget i Våler har kommet fram til at løsning D - Overføring av ubrukte timer til bruk/disponering senere år - 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	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	Råd- mannen			✓
	10/16	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 14.3.16 Sak 013/16 Særutskrift 15.3.16		✓
	11/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport Skatteetaten for 2015	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Våler kommunestyre å fatte slikt vedtak: • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16, tas til orientering.	KS	KS 20.6.16 sak 044/16 Ikke mottatt særutskrift Tatt utskrift selv	Purret 10.5.16	✓
	12/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalgets evaluering ble tatt til orientering.				✓
	13/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
10.5.16	14/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	15/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	16/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	17/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering og sender følgende forslag til vedtak i kommunestyret:	KS	Ikke behandlet,	Etterlyst 17.8.16	✓

Sist redigert 11.10.2016

VEDLEGG
15
14
16

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring» - i samarbeid med de øvrige kommunene i regionen.		blir satt opp 12.9.16		
	18/16	Oppdragsavtalen for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓
	19/16	Årsregnskap og årsberetning for Våler kommune 2015.	Kontrollutvalgets utførelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 20.6.16 sak 013/16 Ikke mottatt særutskrift Tatt utskrift selv		✓
	20/16	Årsavslutningsbrev for Våler kommune 2015.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.				✓
	21/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	22/16	Oppfølging av rapport undersøkelse slam, jf. KU-sak 39/15.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	23/16	Eventuell endring av bestilling av forvaltningsrevisjon – utredning.	1. Kontrollutvalget vedtar å gå utenom plan for forvaltningsrevisjon bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til «Kvalitet i skolen» med følgende overordnet problemstilling: I hvilken grad har Vålerskolene et gjennomgående fokus på kvalitet og resultater i skolen? 2. Prosjektet tar utgangspunkt i følgende hovedproblemstillinger: 1. «Psykososialt miljø i Vålerskolene»: Jobber Vålerskolene målrettet med å bedre det psykososiale miljøet ved skolene for både elever og ansatte? 2. «Kompetanse, oppfølging og resultater i Vålerskolene»: Har Våler kommune et fokus på kompetansehevedende tiltak i skolevirksomhetene? 3. Øvrige underproblemstillinger går fram av prosjektplanen. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 300 timer og endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i november 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.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	24/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.	KS	Ikke behandlet,	Etterlyst 17.8.16	✓

Sist redigert 11.10.2016

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.		blir satt opp 12.9.16		
	25/16	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tok evalueringen til orientering.				✓
	26/16	Nummerert brev nr. 4 – Årsoppgjør 2015.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	27/16	Eventuelt.	Kontrollutvalget er opptatt av at Hedmark Revisjon IKS, skal ha en forutsigbarhet i sitt arbeid og mener det er en uheldig situasjon at det hersker usikkerhet rundt betalingen. Det er viktig at eterne raskt avklarer selskapets rammebetingelser.	Hedmark Revisjon IKS Espen Svenneby			✓
							2. rest
29.8.16	28/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	29/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	30/16	Informasjon fra omsorgssektoren.	Saken settes til neste møte.				✓
	31/16	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget og beslutter å ikke gjøre ytterligere undersøkelser.				✓
	32/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	33/16	Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon – drift og rutiner eiendomsforvaltning.	Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: - Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en sak med forslag til hvordan rapportens anbefalinger kan bli fulgt opp. - Forslaget legges fram for kommunestyret innen 1.11.16. - Kontrollutvalget ber om ny tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17.	KS			
	34/16	Oppfølging av overordnet selskapskontroll.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og følger opp saken igjen i løpet av våren 2017.				✓
	35/16	Ny vurdering av bestilling forvaltningsrevisjon – Kvalitet i Vålerskolen.	- Kontrollutvalget utsetter prosjektet om «Kvalitet i Vålerskolen» og tar en ny vurdering av bestillingen i 2017. - Kontrollutvalget opprettholder bestillingen av forvaltningsrevisjonen knyttet til «Lov om offentlige anskaffelser, iht. prosjektplanen fra Hedmark Revisjon IKS, behandlet i kontrollutvalget 3.9.15. Rapporten legges fram i kontrollutvalget i det første møtet i 2017.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	36/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen	- Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. - Prosjektet har følgende problemstillinger: - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig								
			2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester? 3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen? 3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer pr. kommune og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet mai 2017. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.												
	37/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt 8.2, ut fra de diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet. 2. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.	KS											
	38/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering				✓								
	39/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Våler kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.				✓								
	40/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Våler kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017. <table><tr><th></th><th>Budsjett 2017</th></tr><tr><td>Kontrollutvalget</td><td>123 000</td></tr><tr><td>Sekretariatet</td><td>211 000</td></tr><tr><td>Revisjonen</td><td>855 625</td></tr></table>		Budsjett 2017	Kontrollutvalget	123 000	Sekretariatet	211 000	Revisjonen	855 625	Våler kommune			
	Budsjett 2017														
Kontrollutvalget	123 000														
Sekretariatet	211 000														
Revisjonen	855 625														

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Totalt 1 189 625 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2017. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.				
	41/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.				✓
	42/16	Evaluerer av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tok evalueringen til orientering.				✓
	43/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							3. fest
19.10.16	44/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.					
	45/16	Samtale med ordføreren.					
	46/16	Samtale med rådmannen.					
	47/16	Informasjon om TIFU					
	48/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)					
	49/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).					
	50/16	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.					
	51/16	Evaluerer av kontrollutvalgets møte.					
	52/16	Eventuelt.					



Sak nr.	Sak	Møtedato
45/2016	Samtale med ordføreren.	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Berger Svenkerud til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune.

Vi stiller det samme spørsmålet til rådmannen, men kontrollutvalget vil gjerne at du også sier litt om hva nedleggelsen av transittmottaket har å si for Våler kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
46/2016	Samtale med rådmannen	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Status for behandling av ikke avsluttede kommunestyresaker, pr. 20.6.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars-Arne Oldernes til en samtale hvor de kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

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

I tillegg vil det være aktuelt at rådmannen orienterer om følgende:

- Nedleggelse av transittmottaket på Haslemoen vil få en del konsekvenser. Hvilke følger ser rådmannen at dette vil få for Våler kommune?
- Integrering av flyktninger, hvordan blir det i Våler?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG 1 til sak 46/16

Status for behandling av ikke avsluttede kommunestyresaker

Koder:

- 10 klar for ekspedisjon
- 11 under arbeid
- 15 til behandling i neste utvalg
- 20 oppfølging ikke startet
- 30 utredes videre/ ny politisk behandling
- 35 utsatt (går likelydende til neste behandling)
- 60 vedtak iverksatt / avsluttet

Glendal sekretariat IKS

20 SEPT 2016

Jnr.: V-162/16 Arkiv: 416,6,1

Saksber:

Arkivsak id	Mottatt	Saksittel	Status
14/1404	23.03.2015	Drift og rutiner i eiendomsforvaltningen	Under arbeid /AR og ME (11)
15/209	23.03.2015	Interne rutinebeskrivelser ved offentlige anskaffelser	Under arbeid /TM (11) Behandles i konnrollutvalet 10. mai
15/449	20.04.2015	Vålbyen barnehage - Utvidelse av investeringsbudsjett prosjekt rehabilitering	Under arbeid / ME (11)
09/1155	22.06.2015	Bosetting av flyktninger med bakgrunn i den akutte flyktningsituasjonen.	Under arbeid /AR (11)
15/612	22.06.2015	Utvidet interkommunalt samarbeid mellom Åsnes og Våler	Satt på vent /AR
15/694	22.06.2015	Fullmakt til kjøp av boliger- Vedtaksboliger	Under arbeid / LAO (11)
15/729	22.06.2015	Forvaltningsrevisjonsrapport barnevernet	
15/925	07.09.2015	Økonomi og budsjett rutiner for samarbeid i Solør	LAO
15/609	07.09.2015	Innløsning av festetomter ved VOS	Under arbeid / AR(11)
14/1499	07.09.2015	Revidert tilbud om kjøp av Gravberget gård med tilhørende skogareal	Oppfølging ikke startet/ TG (20)
07/1763	17.12.2015	Solør barneverntjeneste - endring av samarbeidsmodell	LAO
14/1338	17.12.2015	Kommunereformen	Under arbeid /LAO (11)
15/612	17.12.2015	Kommunesamarbeid Våler-Åsnes-Grue	LAO
14/788	17.12.2015	Styringsgruppe / arbeidsgruppe for ny skole og aktivitetshus.	Under arbeid / LAO (11)
12/1054	16.02.2016	Massetak på Sornbrua, endelig behandling.	
15/956	16.02.2016	Søknad om dekning av kostnader til skisse for skole/aktivitetshus.	
15/103	14.03.2016	Plan hverdagsrehabilitering	
16/91	14.03.2016	Høring, Regional planstrategi 2016-2010	
15/614	14.03.2016	Kalking av arealer på Haslemoen 0426/38/73	
15/1366	09.05.2016	Organisering av Våler kommuneskoger som kommunalt foretak (KF)	
16/439	09.05.2016	Søknad om kjøp av bygslet hyttetomt ved Bølsjøsetra gnr/bnr/fnr 83/1/33	
08/313	09.05.2016	Våler kommunes legat - endring av vedtekter	
16/200	09.05.2016	Forlengelse av avtale om ansvarlig lån	
10/1079	09.05.2016	Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel. Kjølberget vindkraftverk.	
13/1033	09.05.2016	Endelig behandling av bevaringsplan for tyske krigsminner på Haslemoen.	
14/727	09.05.2016	Gjenkjøp av leiligheter i Storskjæret borettslag.	
14/1338	30.05.2016	Folkeavstemming - Kommunereformen	
14/1338	30.05.2016	Kommunereform. Alene eller ikke?	
14/1338	30.05.2016	Intensjonsavtale med Åsnes kommune	
16/379	20.06.2016	Årsregnskap og årsberetning for Våler kommune 2015	

15/970	20.06.2016	Revidert investeringsbudsjett 1 – 2016	
15/970	20.06.2016	Revidert driftsbudsjett 1 – 2016	
15/892	20.06.2016	Tertialrapportering 1. tertial 2016	
15/231	20.06.2016	Skatteoppkrevers årsrapport 2015	
12/161	20.06.2016	Kommunal tjenesteyting til Våler kirkelige fellesråd	
15/1318	20.06.2016	Felles forliksråd for Våler og Åsnes	30 – ny behandling / gt
12/823	20.06.2016	Formell endring i avtalen om interkommunalt krisesentertilbud	
14/762	20.06.2016	Hedmark Revisjon IKS - ny selskapsavtale og avregningsløsning med eierkommunene	
15/511	20.06.2016	Vålerhallen - Eierskap	
16/729	20.06.2016	Folkeavstemning om kommunereformen. Lokale bestemmelser.	
14/1338	20.06.2016	Våler kommunes regiontilhørighet.	
16/634	20.06.2016	Alkoholpolitiske retningslinjer for Våler kommune 2016-2020	
12/215	20.06.2016	Avtale om frivillig vern av skog - Verdensløpet i Heberget	
14/1338	20.06.2016	Intensjonsavtale mellom Våler og Åsnes kommuner	



Sak nr.	Sak	Møtedato
47/2016	Informasjon om TIFU.	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget har i møtet 19.10.16 bed om informasjon om TIFU. Stikkord kan være organisering, tjenester, økonomi, bemanning, sykefravær og eventuelt andre forhold som de mener kan være nyttig for kontrollutvalget å få informasjon om.

Vi har bedt virksomhetsleder Margrete Smørbøl 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
48/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 2. tertial (31.8.16).	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport fra Hedmark Revisjon IKS pr. 2. tertial 2016.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte statusrapport for 1. tertial 2016. Nå foreligger rapportering for 2. tertial 2016.

Tidsmessig mer- og mindreforbruk fra 2014 er tatt ut av beregningen, men står fortsatt som egen kolonne, ettersom ikke alle kommunestyrene har behandlet selskapsavtalen enda.

Ut fra situasjonen pr. 31.8.16, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift

VEDLEGG |

tilsak
48/16

Glåmdal sekretariat IKS

2 6 SEPT 2016

J.nr.: V-100/16

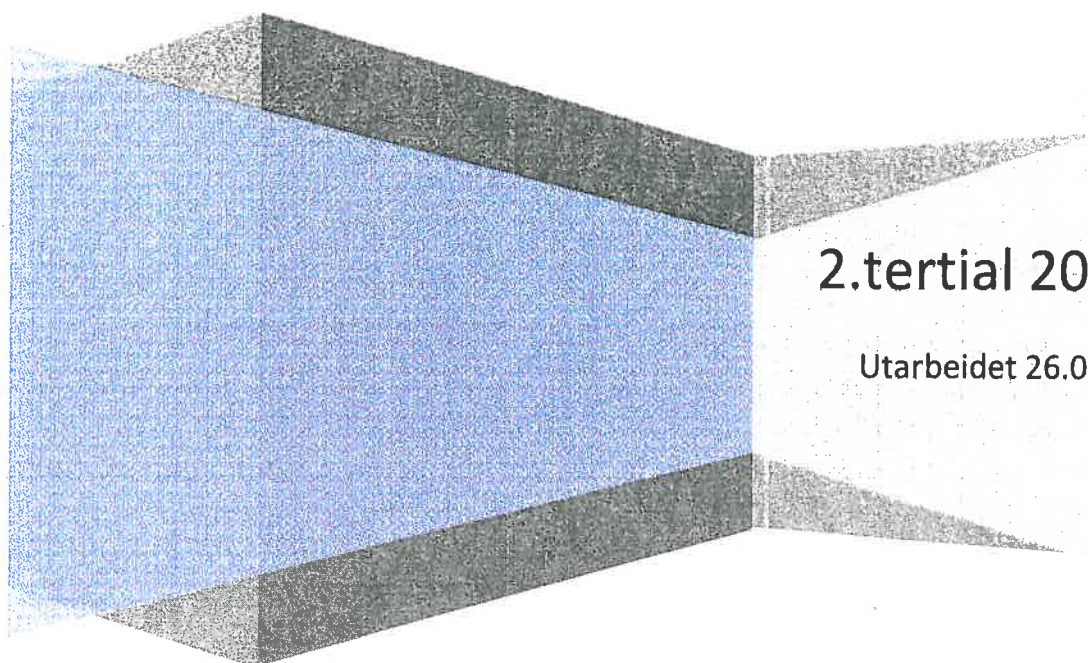
Arkiv: 4/16.3.0

Saksbeh:

Hedmark Revisjon IKS

Statusrapport revisjon for 2016

Våler kommune



2.tertial 2016

Utarbeidet 26.09.16

Rapportering

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

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Tertial-rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose. Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Ubrukte timer 2014	Ubrukte timer 2015	Timer avtalt 2016 ¹	Totalt antall timer til disp i 2016	Timer medgått pr 30.04	Timer medgått pr 31.08	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2016 i forhold til timer til disp i -16	Prognose timer
Regnskapsrev.									
1 Rev. årsregnskap ²			400		125,25	281,25			375
2 Revisjonsuttalelser			100		97,25	106,25			150
3 Beboerregnskap			35		21,00	21,75			35
4 Veiledning/bistand			15		19,50	29,25			40
SUM 1-4	-52,00	-27,00	550	523,00	263,00	438,50		84%	600
Bestilte rev.tj.									
5 Mindre undersøk.			25		32,25	40,75			40
6 Forvaltningsrev.			250		0,00	22,50			310
7 Selskapskontroll			50		0,00	0,00			0
SUM 5-7	-21,50	+185,75	325	510,75	32,25	63,25		12%	350
Annet									
8 Møter i KU/ KS	-4,00	+20,00	50	70,00	12,75	24,75		35%	50
SUM TOTALT 1-8	-77,50	+178,75	925	1 103,75	308,00	526,25		48%	1 000

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1271	Prosjektplan – kvalitet i grunnskolen	32,25 timer
1280	Prosjektplan samhandlingsreformen	8,50 timer
Totalt		40,75 timer

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

161	Lov om offentlige anskaffelser	0,00 timer
173	Kvalitet i grunnskolen ³	22,50 timer
Totalt		22,50 timer

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

² Innbefatter revisjon av de 2 stiftelsene – Våler kommunes legat og stiftelsen Våler Torvdriftsmuseum

³ Prosjektet stoppet i Kontrollutvalgsmøtet den 29.08.2016.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

Ingen selskapskontroller bestilt/i arbeid ved utgangen av 2.tertial 2016.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Våler kommunes regnskap er avlagt i 3.mai 2016.

Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon, ressurskrevende tjenester og psykisk utviklingshemmede.

Oppdragsavtalen 5-7

Planlagt ressursbruk og status iht medgått fremgår av tabellen over. Det er ikke registrerte avvik i forhold til igangsatte prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp. Prognose tallene på forvaltningsrevisjon knytter seg til fellesprosjektet samhandlingsreformen og lov om offentlige anskaffelser estimert til i overkant av 300 timer ut året.

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 11,25 timer på møtedeltakelse og 13,50 timer på forberedelser ved utgangen av 2.tertial 2016. I tillegg kommer kjøring med 31,75 timer som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 900. Dette knytter seg til møteaktivitet, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

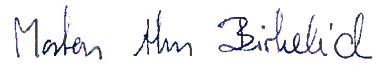
Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Rapportert tidsbruk anses å være innenfor det som er avtalt i oppdragsavtalen for 2016. Prognosen tilsier at kontrollutvalget vil ha ca 100 timer som ikke er levert/bestilt pr 31.12.16 når en hensyntar ubrukte timer som er overført fra 2015 til eventuell bruk i 2016.

I ressursoversikten, jf tabell side 1 er det lagt inn to kolonner som viser mer-/mindreforbrukte timer i forhold til hhv årene 2014 og 2015. Representantskapet i Hedmark Revisjon IKS har i møte den 27.05.2016 foreslått for eierkommunene at det ikke gjøres avregning i forhold til mer-/mindreforbrukte timer i forhold til 2014, mens mer-/mindreforbrukte timer i forhold til 2015 overføres til 2016 for avregning pr 31.12.2016.

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

Løten, den 26.september 2016

A handwritten signature in blue ink that reads "Morten Alm Birkelid". The script is cursive and fluid.

Morten Alm Birkelid
daglig leder

Rapportering

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

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

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

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Ubrukte timer 2014	Ubrukte timer 2015 ¹	Timer avtalt 2016	Totalt antall timer til disp i 2016	Timer medgått pr 30.04	Timer medgått pr 31.08	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2016	Prognose timer*)
Regnskapsrev.									
1 Rev. årsregnskap			400		125,25				350
2 Revisjonsuttalelser			100		97,25				150
3 Beboerregnskap			35		21,00				25
4 Veiledning/bistand			15		19,50				40
SUM 1-4	-52,00	-79,00	550	471,00	263,00			55,8%	565
Bestilte rev.tj.									
5 Mindre undersøk.			25		32,25				35
6 Forvaltningsrev.			250		0,00				300
7 Selskapskontroll			50		0,00				0
SUM 5-7	-21,50	+164,25	325	489,25	32,25			6,6%	335
Annet									
8 Møter i KU/ KS	-4,00	+16,00	50	66,00	12,75			25,5%	50
SUM TOTALT 1-8	-77,50	+101,25	925	1 026,25	308,00			33,3%	950

*) Prognosen kan bli justert i 2.tertial

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1271 Prosjektplan – kvalitet i grunnskolen

32,25 timer

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

Ingen forvaltningsrevisjoner i 1.tertial 2016.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

Ingen selskapskontroller i 1.tertial 2016.

¹ Ubrukte timer i 2015 overført til bruk i 2016



Sak nr.	Sak	Møtedato
49/2016	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Hedmark Revisjon IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
50/2016	Revisjonsstrategien for 2016 – Hedmark Revisjon IKS. Oppfølging av årsoppgjørsbrev 2015.	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene (jf. sak 18/16) i Våler kommune. **Revisjonsstrategien** er en orientering om hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2016. Følgende er sagt i revisjonsstandarden (ISA 300) om planlegging:

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

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

Disse planene for 2016 legges først fram nå, fordi revisjonsåret avviker fra regnskapsåret, ved at revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 (revisjonsåret 2016 går fra 1.5.2016-30.4.2017). Rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram i neste møte.

I tillegg skal revisjonen orientere om hvordan de bemerkningene som ble ditt til årsregnskapet for 2015 (årsoppgjørsbrev 2015) er fulgt opp fra administrasjonens side.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Våler kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling



Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
51/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	19.10.16

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
52/2016	Eventuelt.	19.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets vedtak	
Sign.	Utskrift