



Møtebok

Sted:	Eidskog rådhus, møterom kommunestyresalen.
Tid:	Torsdag 1.9.16 kl. 08.00-16.15.
Tilstede medlemmer	Sidsel Mobrenna - leder Arild Christiansen – nestleder Elida Asp – deltok ikke under sak 49/16 Per Ole Rønning
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Stine Morken Bakken meldte forfall og sekretariatet fikk ikke tak i varamedlemmet.
Andre	Ordfører Kamilla Thue deltok under sak 39/16. Rådmann Helge Meyer deltok under sak 41/16. Konst. kommunalsjef Oddvar Høgberg deltok sak 42/16. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sakene 43/16 og 44/16.
Behandlede saker	Sakene 39/2016-52/2016
	39/16 Samtale med ordføreren.
	40/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	41/16 Samtale med rådmannen.
	42/16 Informasjon om kommunens tjenestebeskrivelser (serviceerklæringer).
	43/16 Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen
	44/16 Bestilling av undersøkelse, rutiner rundt åpenhet/offentlighet.
	45/16 Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)
	46/16 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.
	47/16 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.
	48/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.
	49/16 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.
	50/16 Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.
	51/16 Evaluering av dagens møte.
	52/16 Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av 49/16 ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Sidsel Mobrenna

Elida Asp

A. Christiansen

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen
Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».

Glåmdal sekretariat IKS

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
39/2016	Samtale med ordføreren.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Formannskapsak 069/16.

Saksopplysninger

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

I kommuneloven § 30 nr. 3 står det følgende:

«Det skal føres møtebok over forhandlingene i alle folkevalgte organer. Kommunestyret og fylkestinget fastsetter selv nærmere regler om føring av møtebok».

- Har kommunestyret fastsatt «nærmere regler om føring av møtebok»?

Kontrollutvalget kan også gjerne tenke seg en liten orientering om utfordringer knyttet til Sykehuset Innlandet generelt og Kongsvinger sykehus spesielt.

I formannskapssak 069/16 (se vedlegg) er det en kommentar under behandlingen, om at rådmannen skal legge fram en sak om framtidens revisjonsordning. Kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering om dette. Vi kan i den forbindelsen vise til forskrift om kontrollutvalg § 16, om valg av revisjonsordning.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Kamilla Thue var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Møtebok i kommunestyret, signering. Eventuell retting av møteboka.
- Utfordringer knyttet til Kongsvinger sykehus. Det kommer en sak nå om foretakstilhørighet. Helseministeren avgjør til sist, antakelig i januar 2017.

Ordfører orienterte om saken om utredning av revisjonsordningen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
40/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Eidskog, med jnr. 69/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 20.8.16.
4. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 20.8.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. NKRF 22.6.16 – Kommunereform – sjekkliste for revisor, kontrollutvalg og sekretariat.
- B. Kommunal Rapport 30.6.16 – Bedre varslervern.
- C. Kommunal Rapport 30.6.16 – Tema: Vil skremme bort useriøse leverandører.
- D. Kommunal Rapport 30.6.16 – Habile politikere – er de gode eiere.

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet og Eidskog Næringservice KF: Sidsel Mobrenna
 - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken
 - Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen
 - Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning
 - Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp
- 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 mediesaker.
- Tilsynssaker. 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

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 69/16-115/16.

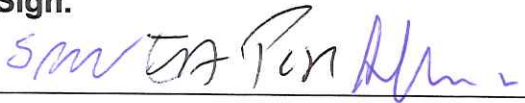


Kontrollutvalget fikk også utdelt

- Det nye reviderte reglementet for kontrollutvalget.
- Oversikt over tilsynssaker

Kontrollutvalget tok en gjensidig orientering.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
41/2016	Samtale med rådmannen	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tertialrapport pr. 30.4.16, mottatt 16.6.16.

Saksopplysninger

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

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

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

I tillegg kan kontrollutvalget tenke seg en orientering om følgende temaer:

- Kontrollutvalget har i flere møter snakket om etiske retningslinjer. I det forrige møtet (23.5.16) ble det også snakket om dilemmatrening. Sekretariatsleder sendte rådmannen en link til Oslo kommunes hjemmeside med små filmer, som handlet om etikk. **Har rådmannen mottatt dette og tenkt på om disse skal benyttes i organisasjonen?**

I tillegg var det noen spørsmål fra forrige møte, som rådmannen ba om ble utsatt til neste møte.

- Utmeldelse av RIIG, hvordan ligger dette an (se KS-sak 060/15). Vi kan stille et tilleggsspørsmål **om hva slags kompetanse finnes det på dette området i Eidskog?**
- Saksbehandling landbruk/teknisk. KU-ak 22/15 (vedrørende bestilling av FR: «På bakgrunn av at det foreslåtte prosjektet om forvaltningsrevisjon i foretaket ikke ble tatt med i prioriteringen, så foreslo rådmannen at kontrollutvalget kunne vurdere å bestille en gjennomgang av saksbehandling (innen landbruk), bl.a. fordi det var etterslep på bo- og. I ettertid har rådmannen sagt at de hadde tatt tak i disse sakene selv og at kontrollutvalget ikke trengte gjøre det.» **Kontrollutvalget vil ha en tilbakemelding på hvordan kommunen selv har tatt tak i de problemene som eksisterte på dette området.**
- Kommunens organisering, organisasjonskart.
 - herunder omorganisering av helse og omsorg.
 - Rådmannen svarte i møtet 23.5.16, at det ligger et organisasjonskart i tertialrapporten og at denne skulle bli sendt sekretariatet. Sekretariatet etterspurte rapporten 16.6.16 og fikk den tilsendt (se vedlegg 1), men **vi kan ikke se noe organisasjonskart i dette dokumentet.**



- Oppfølging av tilsyn arkiv. **Hvordan er tilsynets merknader fulgt opp?**
- Skatteoppkreverfunksjonen. **Hvordan går det med dette arbeidet?**
- Oppfølging av forvaltningsrevisjon NAV. **Hvordan fungerer samarbeidet med NAV, hvordan er tjenesten organisert og hvilke avtaler er inngått?** NAV. Dette er flyttet til enhet fra Samfunn. Ellers ingen endringer, egen leder i Eidskog.
 - Det har vært et tilsyn på NAV, der var det bedt om en utsettelse til 12.5.16.
Rådmannen orienterer i neste møte.

I tillegg ber kontrollutvalget rådmannen orientere om «Oversikt/overholdelse og oppfølging av leieavtaler». **Hvem har denne oversikten?**

Til slutt kan kontrollutvalget tenke seg en orientering om hvordan det nye inntektssystemet vil slå ut for Eidskog kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Helge Meyer var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Malin Vestby Skoglund har sluttet og Oddvar Høgberg fungerer i hennes stilling fram til jul.
- Økonomi:
 - Kommunen ligger ganske bra an i forhold budsjettert lønnsøkning og det som ble resultatet av forhandlingene. Enhetene er bra til å holde budsjettene sine. Så økonomien har en kontroll på.
 - Tertialrapporten for første tertial. Den var for mangelfull.
- Sykefraværet. Det har gått ned på landsbasis. De siste 3 månedene har kommunen ligget på 5,9 %. Dette er det laveste på mange år.
- Anmeldelser og varslinger. En anmeldelse siden sist.
- Etikk.
 - Nils Røhne skal holde kurs for kommunen 7. oktober, ledergruppe, formannskap.
 - Etiske retningslinjer. Det har vært ulike diskusjoner om dette. Det jobbes med dette.
 - Politiske reglementer skal gjennomgås.
- Innkjøp. Den som har fått denne stillingen, har vært på opplæring. Rådmannen mener at dette blir bra.
- Saksbehandling på landbruk og teknisk. Fylkesmannen kommer i kommunestyret 18.10.16 for å orientere bl.a. om bo- og driveplikt. Kommunen har tatt tak i det og jobber med saken.
- Organisering kommunen. Rådmannen hadde med et organisasjonskart over helse og omsorg. Øvrige organisasjonskart sendes sekretariatet.
- Arkivtilsynet. Der har kommunen kommet halvveis. 4 av 8 saker er lukket i 2014 og 2015. Det er frister for lukking av de øvrige avvikene.
- Skatteoppkreverfunksjonen.
 - Det er en avtale som er ferdig for signering. Det er noen innsigelser fra Eidskog kommune, og dette jobbes det med.
 - Avtalen med Skedsmo løper ut året.



- Tidligere forvaltningsrevisjonen knyttet til NAV.
 - Samarbeidsavtale er inngått som medfører at det avholdes jevnlige møter. Det har vært ro i lang tid og alt fungerer nå.
- Tilsyn med NAV. Det var vært to tilsyn. Ett i forhold til arbeidsavklaringstiltak, ingen avvik, men noen merknader. Avvikene fra det første tilsynet er lukket. Det var i forhold til sosiale tjenester til personer mellom 17 og 23 år.
- Oppfølging av leieavtaler ligger på økonomi. Det er gode systemer for dette og det fungerer bra. Alle avtaler er skannet og er sikret på den måten.
- Inntektssystemets innvirkning på kommunens inntekter. Det ser ikke så ille ut for Eidskog, men rådmannen har ikke full oversikt over dette enda.
- Bordsaker og saker som kommer opp i et møte og som vedtas i samme møte, og det uheldige ved dette.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
42/2016	Informasjon om kommunens tjenestebeskrivelser (serviceerklæringer).	1.9.16

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 sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en informasjon om kommunens tjenestebeskrivelser (serviceerklæringer). Sekretariatet har i brev til personalrådgiver Oddvar Høgberg sagt følgende: Vi antar at følgende spørsmål kan være et utgangspunkt for informasjonen:

- På hvilke områder finnes det tjenestebeskrivelser?
- På hvilke områder er det ikke tjenestebeskrivelser, men burde vært det?
- Er de eksisterende tjenestebeskrivelsene oppdaterte, dvs. er praksis i overensstemmelse med beskrivelsene?
- Ved eventuelle nedskjæringer/endringer i personalet, hender det da at tjenestetilbudet allikevel skal bestå som tidligere? Hvordan håndteres dette da i så fall?
- Hvordan informeres brukerne hvis innholdet i tjenestetilbudet endres?
- Hvordan informeres de ansatte hvis innholdet i tjenestetilbudet endres?
- Blir det foretatt konsekvensutredninger ved endringer i tjenesteinnholdet?

Hvis det er andre relevante opplysninger som du ønsker å si noe om, og som ikke fanges opp av spørsmålene, er dette selvsagt i orden.

Det er satt av 45 minutter, inkludert 15 minutter til spørsmål, til orienteringen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Konstituert kommunalsjef Oddvar Høgberg var til stede under behandlingen.

Høgberg orienterte om følgende:

- Det foreligger tjenestebeskrivelser på de fleste områder.
- Dette er ikke på stab, der finnes rutinebeskrivelser. Veldig detaljerte. For å sike at arbeidet går riktig for seg.



- Alt er lagret i «Kvalitetslosen».
- Rutinebeskrivelsene er mer detaljerte enn tjenestebeskrivelsene. Derfor finnes det også rutinebeskrivelser på noen områder som det også er tjenestebeskrivelser.
- Tjenestebeskrivelsene blir oppdatert fortløpende.
- Enhver bruker av helse- og omsorgstjenester får et enkeltvedtak. Disse er veldig detaljerte.
- Noen av tjenestebeskrivelsene ligger på kommunens hjemmeside, men ikke alle.
- Brukeren må få tilgang til hva tjenesten inneholder.
- Det er ansatt en person som skal jobbe med informasjon for kommunen.
- På «Samfunn», der mangler det en del beskrivelser, spesielt for de tjenestene som er overført fra foretaket. Dette blir oppdatert i løpet av året.
- ROS-analyser og LEAN er ulike metoder som benyttes ved gjennomgang av rutinebeskrivelser og tjenestebeskrivelser.
- Ved eventuelle nedbemanninger, hvilke konsekvenser får det for brukerne og tjenestebeskrivelsene. Det har ikke vært noen aktuell problemstilling.
- Kvalitetslosen er også et avvikssystem.
- Er det valgt klagenemd for helse? Høgberg sjekker opp dette.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
43/2016	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen, Hedmark Revisjon IKS 18.8.16.

Saksopplysninger

Glåmdal sekretariat IKS har i sin plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016 foreslått et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene knyttet til samhandlingsreformen.

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

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

Det kan være mange ulike vinklinger på en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen. I den ovennevnte planen for forvaltningsrevisjon var det antydning av ulike mulige stikkord for en kontroll, som eksempelvis:

- Gode rutiner og systemer for kontroll i forbindelse med utbetalinger av for eksempel utskrivningsklare pasienter?
- Betaler kommunen for faktisk mottatte tjenester?
- Utskrivningsklare pasienter: Betaling.
- Kompetansen i kommunalt innsatsteam? Samarbeid med andre kommuner?
- Kravene om forebygging av helseproblemer.
- Avtaler mellom kommune og sykehuset. Fungerer disse etter hensikten?
- Oppfølging av fastlegene?
- Informasjon kontra personvern.mm

Kontrollutvalgene i regionen hadde i juni 2016 en felles fagdag, hvor dette temaet bl.a. ble diskutert. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad var bl.a. til stede og redegjorde for ulike tilnærmingssmøter til en slik gjennomgang. Han konkluderte i sitt innlegg med følgende:

Ut fra at man ser for seg et samarbeidsprosjekt kommunene imellom mener vi det er mest relevant å gjennomføre en forvaltningsrevisjon som tar utgangspunkt i utskrivningsklare pasienter, og som fokuserer på:

1. Samhandling og koordinering av tjenestetilbudet
2. Kapasitet og kompetanse for å ivareta tjenestetilbudet i kommunen
3. Eventuelt oppfølging av samarbeidsavtaler mellom kommunene



- Prosjektet vil være omfattende, og det vil være behov for å gå relativt tungt inn i hver enkelt kommune
- Samhandling med Sykehuset innlandet HF vil fortrinnsvis skje overfor sykehusene i Kongsvinger og Elverum

Ut fra følgende skisser og ut fra diskusjonen på fagdagen har Hedmark Revisjon IKS laget en prosjektplan som ligger som vedlegg 1. Der sier de at de har valgt å se for seg en rapport med 4 hoveddeler, tre faktadelene og en sammenlignbar del (jf. pkt. 2). De tre faktadelene er foreslått med følgende problemstillinger:

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

Del 4 er ikke knyttet opp mot noen problemstilling, da den kun vil sammenligne de ulike funnene i kommunene. Den vil da ikke foreligge før alle 7 kommunene har fått sin rapport i forhold til de tre problemstillingene.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
 2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
 3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?
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

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var til stede og presenterte prosjektplanen.

Kontrollutvalget kom med noen innspill til gjennomgangen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Eidskog kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
 2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
 3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?
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 projektrapport 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.

Sign.

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
44/2016	Bestilling av undersøkelse, rutiner rundt åpenhet/offentlighet.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Åpenhet er viktig for tillit.

Saksopplysninger

De ulike bestemmelsene rundt åpenhet og offentlighet er kompliserte og byr ofte på vanskelige vurderinger i en kommune (og også i staten). Det er stadig oppslag i pressen om manglende åpenhet i det offentlige, og Tora Aasland (leder av kommunesektorens etikkutvalg) skriver i en kronikk i Kommunal Rapport 14.4.16 at «Åpenhet er viktig for tillit» (se vedlegg 1). Og det at innbyggerne skal ha tillit til den kommunale forvaltningen, er en av grunnpilarene i et demokrati. Samtidig som det også er viktig å hindre at taushetsbelagte opplysninger ikke blir offentliggjort, det har med rettssikkerhet å gjøre, og kan i tillegg være straffbart.

Kontrollutvalget ønsker å bestille en «undersøkelse» knyttet til dette området i Eidskog kommune. Hvilke saker blir unntatt offentlighet i Eidskog kommune, og hvor forsvarlig er saksbehandlingen i slike saker? Dette handler ofte om rutiner og ikke minst kompetanse.

Vanligvis er slike problemstillinger en forvaltningsrevisjonsgjennomgang, men sekretariatsleder foreslår at det gjennomføres en forundersøkelse i første omgang, for å prøve å avdekke omfanget av saker unntatt offentlighet, før det igangsettes et større arbeid. Dette området var heller ikke med i plan for forvaltningsrevisjon. På grunn av at Eidskog ikke har flere timer igjen i 2016 til forvaltningsrevisjon og undersøkelser, foreslår vi at forundersøkelsen legges fram i mars 2017.

Det legges opp til en diskusjon om dette i møtet, ikke minst om det er andre forhold som også bør inkluderes i en slik undersøkelse.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en forundersøkelse knyttet til kommunens håndtering av forvaltningslovens og offentlighetslovens bestemmelser knyttet til behandling av saker unntatt offentlighet. Hvor ofte skjer dette og på hvilket grunnlag blir saker/dokumenter unntatt?
2. Forundersøkelsen legges fram for kontrollutvalget i mars 2017, eller tidligere hvis det er mulig.
3. Det settes av 100 timer til forundersøkelsen.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var til stede under behandlingen.



Delegasjonsreglementet kan være en medvirkende årsak til at det eventuelt er flere saker som behandles i lukkede møter i Eidskog enn i andre kommuner. Det kan være at andre kommuner har flere saker som behandles administrativt. Dette kan også legges inn forundersøkelsen.

Under forslag til vedtak, pkt. 1, tas også postlista med. Dette legges inn i vedtaket.

For øvrig ble forslag til vedtak vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget bestiller en forundersøkelse knyttet til kommunens håndtering av forvaltningslovens og offentlighetslovens bestemmelser knyttet til behandling av saker unntatt offentlighet. Hvor ofte skjer dette og på hvilket grunnlag blir saker/dokumenter unntatt? Postlisten tas også med i denne sammenhengen. 2. Forundersøkelsen legges fram for kontrollutvalget i mars 2017, eller tidligere hvis det er mulig. 3. Det settes av 100 timer til forundersøkelsen.	
Sign. 	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
45/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 1. tertial (30.4.16).	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Statusrapport pr.1. tertial 2016.
- Representantskapet i Hedmark Revisjon IKS, møtet 27.5.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 23.5.16 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. På grunn av noen uoverensstemmelser mellom eierne i forhold til avregningsspørsmålet, ble behandlingen av oppdragsavtalen forsinket i år.

Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Eidskog kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. tertial 2016.

Tidsmessig mer- og mindreforbruk fra 2015 er tatt med i beregningen. Mer eller mindreforbruk fra 2014 er også lagt inn, men i ettertid er det lagt opp til at dette slettes, jf. vedlegg 2. Dette vil da bli korrigert ved neste statusrapport.

Ut fra situasjonen pr. 30.4.16, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Forslag til vedtak

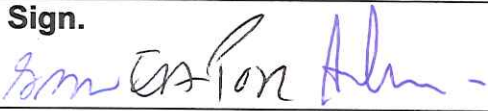
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Kontrollutvalget vil gjerne ha tertialrapporten når den foreligger iht. oppdragsavtalen (en måned etter utløpet av andre tertial).

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
46/2016	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune og foretaket for revisjonsåret 2016.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Eidskog kommune og foretaket for revisjonsåret¹ 2016, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen.
2. E-post fra Hedmark Revisjon IKS, info om revisorer 2016.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Tommy Pettersen oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 18.2.16. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Eidskog kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Eidskog kommune er i hovedsak Terje Harstad

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 i neste møte. I tillegg vil de også orientere om revisors interne kvalitetssikring.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Eidskog kommune og foretaket for revisjonsåret 2016, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Eidskog kommune og foretaket for revisjonsåret 2016, til orientering.	
Sign. 	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2016 går fra 1.5.16 til 30.4.17.



Sak nr.	Sak	Møtedato
47/2016	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Budsjett og økonomiplan for Glåmdal sekretariat IKS for 2017.
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2017 (styrets forslag, vedtatt 18.8.16, Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 22.9.16).

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen.

"Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget. Der kommunen eller fylkeskommunen har en egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen."

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Denne virksomheten blir som tidligere, med godtgjørelser, abonnementer, møteutgifter og kurs. Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2017. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettet med 7 møter i 2017. Ordinært vil det være 6 møter, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 27.8.16, sak R-09/16. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1 (sammen med sak R-10/2016-Økonomiplan 2017-2020). Sekretariatets totale budsjett ramme satt til kr 1 967 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 1,9 % fra budsjett 2016. For Eidskog sin del øker betalingen fra kr 240 000 (OB 2016) til kr 244 000 (B 2017) (en økning på kr 4 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Eidskog kommune fikk i 2015 en tilleggsregning på kr 9 898 etter medgått tid (fakturert i 2016).

Inkludert i sekretariatstjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser, undersøkelser og opplæring.



Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og en fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon).
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger for heldøgns omsorg og pleie).
- Sæthern og Næss legat for alvorlig syke i Eidskog.
- R & R Lunderby legat.
- G & B Taugbøl legat.
- M.A og N.J Sannes legat
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, vil gå fram av oppdragsavtalen, som vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2017 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (22.9.16) Revisjonens totale utgiftsramme for 2017 er på kr 26 865 000. (De totale betalingene fra kommunene er på kr 24 392 250). For Eidskog sin del vil betalingen for 2017 bli kr1 133 125 mot kr 1 102 500 i 2016, dvs. en økning på kr 30 625 Årsaken er en liten økning i timeprisen. Antall timer til revidering av Eidskog kommune er lagt på samme nivå som for 2016.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2017	Budsjett 2016
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	67 000	71 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	2 000	2 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	95 000	99 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	244 000	240 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 133 125	1 102 500
Sum		1 472 125	1 441 500

Totalt er Eidskog sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2017 på kr 1 472 125, en økning på 2,1 % fra 2016.

Forslag til vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.



	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	95 000
Sekretariatet	244 000
Revisjonen	1 133 125
Totalt	1 472 125

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2017.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder oppdaget at både revisjon av næringsfondet og Eidskog Næringssservice KF sto under oversikten over reviderte regnskaper. Dette er feil ettersom dette ikke er en del av kommunens regning. Dette ble korrigert i møtet. I tillegg er ett av legatene som sto i saksframstillingen tatt vekk. Sekretariatsleder beklager feilen.

Kontrollutvalget er opptatt at det legges inn forbehold i forhold til vedtaket knyttet til behandling av budsjettet i representantskapet for Hedmark Revisjon IKS.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak, med unntak av det som er sagt i avsnittet ovenfor.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017, forutsatt at representantskapets vedtak i Hedmark Revisjon IKS, er i samsvar med det som er foreslått fra styrets side.

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	95 000
Sekretariatet	244 000
Revisjonen	1 133 125
Totalt	1 472 125

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2017.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Sign.

Utskrift

Eidskog kommune



Sak nr.	Sak	Møtedato
48/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Spørreskjema kontrollutvalget.

Saksopplysninger

Forskrift om kontrollutvalg, § 10, omhandler plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og lyder som følger:

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 forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Glåmdal sekretariat IKS skal gjennomføre en overordnet analyse i alle 7 kommunene. Analysen skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, som skal gi en oversikt over hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som bør gjennomføres i perioden 2017-2020. For å få gjennomført forvaltningsrevisjon der behovet er størst og vi har den største nytten, er det viktig at den overordnede analysen greier å avdekke hvor skole trykker mest. For å få til dette, er sekretariatet avhengig av innspill, velvilje og samarbeid.

Vi vil selvsagt benytte flere kilder i våre analyser og ikke minst er kontrollutvalgene en av de viktigste bidragsyterne. Vi legger derfor opp til en diskusjon i møtet ut fra det vedlagte spørreskjemaet i vedlegg 1. Vi vil gå igjennom punktene sammen i møtet, men det er viktig at alle hver for seg tenker igjennom punktene i forkant. Det samme spørreskjemaet er også sendt til formannskapet og vi håper på god deltakelse.

Spørsmålene eller «påstandene» virker kanskje noe «negative» - men er satt litt på spissen for å få fram eventuelle områder med et forbedringspotensial.

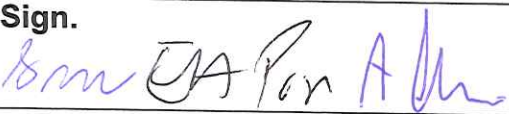
Forslag til vedtak

Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en diskusjon om ulike temaer.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
49/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.

Saksopplysninger

I forskrift om kontrollutvalg § 13, heter det følgende:

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.

Glåmdal sekretariat IKS legger nå fram en ny plan for selskapskontroll. Den forrige planen gjaldt for perioden 2012-2015. Som det går fram av forskriften § 13, skal planen være basert på en overordnet analyse ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger. Det går fram av dokumentet i vedlegg 1, hvordan dette er gjennomført. Planen gjelder for perioden 2016-2019, men sekretariatet foreslår imidlertid at det tas en evaluering av planen etter to år. Det er også viktig å merke seg at kommunestyret bør gi kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis det er behov for det.

Oversikt over kommunens selskaper, så langt vi har kunnet bringe på det rene, ligger som vedlegg til plan for selskapskontroll. I vedlegg 1 er det en oversikt over heleide selskaper og i vedlegg 2 gis det en oversikt over deleide selskaper. Deleide selskaper betyr at det også er private eiere i selskapet.

Hvilke selskaper som foreslått satt opp til kontroll, vil gå fram av dokumentet pkt. 8.2. Kontrollutvalget vil gjøre sine prioriteringer i møtet før saken sendes kommunestyret til endelig vedtak.

Analysen og planen har vært på høring hos de respektive selskapene, og den er også sendt rådmannen i forkant. Rådmannen har ingen formell rolle i forhold til selskaper, men det kan likevel være naturlig at han eventuelt kan få gi sine innspill. Eventuelle kommentarer fra rådmannen vil bli lagt fram i møtet. Ett av selskapene, som Eidskog kommune eier i sin helhet, har bedt om at noen av opplysningene blir unntatt offentlighet, med begrunnelse i off.lovn § 13, jf. FVL § 13 1. ledd, pkt. 2). Kontrollutvalget får opplysningene ved behandlingen i møtet.

I de tilfellene hvor selskapene er eid flere kommuner, er eventuelle kontroller også lagt inn som forslag i disse kommunenes planer for selskapskontroll, for å tilstrebe mest mulig effektive



kontroller og minst mulig belastning på selskapene. Eventuell forvaltningsrevisjon i selskaper vil også gå fram av plan for forvaltningsrevisjon, som legges fram for kommunestyret senere i høst.

Det er noen opplysninger i pkt. 7.4 som er unntatt offentlighet. Disse opplysningene legges likevel fram for kontrollutvalget i møtet.

Forslag til vedtak

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 Eidskog 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.

Kontrollutvalgets behandling

Elida Asp mente at hun var inhabil ved behandlingen av denne saken – kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Deler av 49/16 ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2.

Kontrollutvalget tok en diskusjon om hvilke kontroller som skal legges inn i pkt. 8.2.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

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 Eidskog 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.

Sign.

Utskrift

Eidskog kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
50/2016	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra eierne, datert 3.8.16.

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

Kommunens svar ble referert i møtet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
51/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

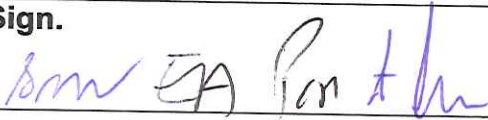
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering av dagens møte.

Kontrollutvalget var fornøyd med møtet.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
52/2016	Eventuelt.	1.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.	
Sign. 	Utskrift