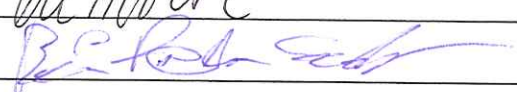
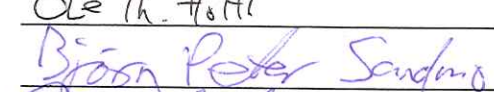
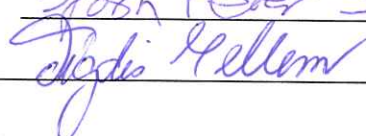




Møtebok

Sted:	Nord-Odal kommune, møterom kommunestyresalen	
Tid:	Fredag 2.9.16 kl. 08.15-15.00.	
Tilstede medlemmer	Ole Theodor Holth – leder Bjørn Peter Sandmo – nestleder Vigdis Olaussen Mellem (deltok ikke under sak 35/16)	
Tilstede varamedlemmer		
Fraværende		
Andre	Ordfører Lise Selnes deltok under sak 31/16. Rådmann Runar Kristiansen deltok under sak 32/16. Etatsjef Ellisiv Hovig deltok under sakene 33/16-34/16 Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var til stede under sak 36/16.	
Behandlede saker	Sak nr. 30b/2016-42/2016	
	30b ¹ /16	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	31/16	Samtale med ordføreren.
	32/16	Samtale med rådmannen.
	33/16	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – vedlikehold av eiendommer.
	34/16	Informasjon om arbeidet med vindkraftutbygging – hvordan påvirker dette kommunens arbeid?
	35/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.
	36/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
	37/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)
	38/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.
	39/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.
	40/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.
	41/16	Evalueringsavtale av kontrollutvalgets møte.
	42/16	Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

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

UTSKRIFTER
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen. Innkalling og møtebok ligger også tilgjengelig på www.gs-iks.no under fanen «dokumenter» og Nord-Odal kommune.

¹ Sakslisten skulle egentlig begynt på sak 31/16 i stedet for 30/16. Beklager feilen. Torgun M. Bakken



Sak nr.	Sak	Møtedato
30b/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Nord-Odal, med jnr. 43/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Oversikt over FSK-saker, 12.5.16, 30.5.16, 15.6.16
4. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 5.8.16.
5. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 24.8.16.

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 – Ole Theodor Holth
 - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo
 - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olaussen Mellem
 - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo
 - Kommuneskogen - Ole Theodor Holth
- 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.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk utdelt en postjournal med jnr. 43/16-79/16.



I tillegg fikk kontrollutvalget en oversikt over gjennomført tilsyn.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		
<table border="1"><tr><td>Sign. </td><td>Utskrift</td></tr></table>	Sign. 	Utskrift
Sign. 	Utskrift	



Sak nr.	Sak	Møtedato
31/2016	Samtale med ordføreren.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Selnes til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

- Kommunereformen.
- Det skal være valg på skolene og da er det satt en aldersgrense på 16 år.
- Eiermelding.
- Vindkraft. Usikkert hva EON kommer fram til.
- Sand sentrum.
 - Det som graves nå er fylkeskommunalt.
 - Milepælen går sin gang.
- Budsjettprosessen starter opp nå.
- Bruvoll fengsel er 10 år nå i høst. Det blir en markering.
- Bussforbindelse med Eidsvoll.
- Nord-Odal - kulturkommune.
- Videregående skole på Sør-Odal. Samarbeid om å beholde den.

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
32/2016	Samtale med rådmannen.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Runar Kristiansen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

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

Når det gjelder sykefraværet, så ønsker kontrollutvalget en litt dypere orientering denne gangen.

- **Hvordan jobber kommunen for å hindre sykefravær?**
- **Sykefravær går vanligvis også utover de øvrige ansatte i enheten. Hvordan håndteres dette og hvordan påvirker eventuelt dette, kvaliteten i tjenesten.**

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Runar Kristiansen var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi. Tertialrapporten er rett rundt hjørnet. Den kommer i neste møte.
- Sykefraværet er ikke klart, men blir rapportert samtidig med tertialrapporten.
- Ingen anmeldelser eller varslinger siden forrige møte.
- Rapportering av kommunestyresaker. Rådmannen vurderer ulike systemer.
- Sykefravær?
 - Forrige gang var det høyere enn det bruker å være.
 - Mye av langtidsfraværet er ikke arbeidsrelatert. En god del er kosmetisk relatert.
 - Høy snittalder på de ansatte i kommunen.
 - Alt sykefravær er uheldig.
 - Sykehjemmet har gode hjelpemidler for å hindre arbeidsrelatert sykdom.



- Mange har heve- og senkepulter. Det jobbes mye med å tilpasse arbeidsplassen til den enkelte.
- Trivsel er veldig viktig. Det blir muligens en arbeidsmiljøundersøkelse i løpet av høsten.
- Mange av rådmannens nærmeste kolleger jobber for mye.

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
33/2016	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – vedlikehold av eiendommer.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Svar fra rådmannen, datert

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i november 2015 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til *Vedlikehold av eiendommer* etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 16.11.15 og deretter i kommunestyret 17.12.15, sak 074/15, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Vedlikehold av eiendommer** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.16.

I rapporten står det følgende vedrørende anbefalinger:

- Kommunen kan vurdere i større grad å komme med spesifikke mål for hva de vil oppnå med sin eiendomsforvaltning.
- Enheten bør skrive ned flere av rutinene og gjør det bedre kjent slik at de ikke blir så sårbare for endringer i personalsituasjonen.
- Enheten kan på nytt vurdere om de vil gå til anskaffelse av et eget IT-system for FDV enheter, da dette kan ved riktig bruk sørge for at systemer, rutiner og planer blir hensiktsmessig lagret også for fremtiden.
- Enheten kan gi bedre informasjon til politikerne om tilstanden på kommunens bygg. Presentasjonen som ble holdt om utleieboligene kan være en bra mal å bygge videre på.

Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en skriftlig tilbakemelding på hvordan disse anbefalingene er eller planlegges fulgt opp innen 23.8.16. I skrivende stund har vi ikke mottatt noe svar, så dette vil bli ettersendt eller lagt fram i møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatet mottok svar fra administrasjonen 24.8.16, som ble ettersendt medlemmene på e-post 25.8.16. Der går det fram hva som er gjort i forhold til anbefalingene, som nevnt i rapporten.

Etatsjef Ellisiv Hovig var til stede under behandlingen.

Det kan se ut til at administrasjonen har jobbet bra med dette området, og ut fra sekretariatets syn, antas anbefalingene å være fulgt opp.



Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.		
<table border="1"><tr><td>Sign. </td><td>Utskrift</td></tr></table>	Sign. 	Utskrift
Sign. 	Utskrift	



Sak nr.	Sak	Møtedato
34/2016	Informasjon om arbeidet med vindkraftutbygging – hvordan påvirker dette kommunens arbeid?	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om **arbeidet med vindkraftutbygging** – og hvordan vil denne utbyggingen eventuelt påvirke kommunens arbeid på ditt område?

Hovig har lagt ved en link, som kontrollutvalget kan kikke på, om status vindkraftutbygging i Nord-Odal: <http://www.nord-odal.kommune.no/article41130-17179.html>

Vi har bedt enhetsleder Ellisiv Hovig om å komme og orientere og det er satt av 45 minutter til orienteringen, inkludert 15 minutter til spørsmål.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og omvisningen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Etatsjef Ellisiv Hovig var til stede under behandlingen.

Hovig orienterte om saken, og henviste også til linken som ligger på kommunens hjemmeside.

Det som kommunen bruker av tid til denne saken, blir fakturert.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
35/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	2.9.19

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 delegeres 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.

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.



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 Nord-Odal 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

Vigdis Olaussen Mellem mente at hun var inhabil ved behandlingen av denne saken – kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Sekretariatsleder orienterte om saken.

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 Nord-Odal 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

Nord-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
36/2016	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon – samhandlingsreformen.

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 tilnærminger 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 faktadeler 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 Nord-Odal 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, med unntak av at kontrollutvalget gjerne vil ha en statusoppdatering i januar, hvis det er mulig.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal 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, gjerne i januar hvis det er mulig.
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
37/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 1. tertial (30.4.16).	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport pr.1. tertial 2016.
2. 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 Nord-Odal 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 oppdaget at Nord-Odal hadde forsvunnet fra oversikten på side 4 i representantskapets behandling av selskapsavtalen og avregningen. Daglig leder Morten Alm Birkelid orienterte om at dette ble rettet før saken ble sendt til kommunestyret.

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
38/2016	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Nord-Odal kommune og foretaket for revisjonsåret 2016.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Nord-Odal kommune og foretaket for revisjonsåret² 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 1.3.16. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Nord-Odal kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Nord-Odal kommune er i hovedsak Ellen Karlsson.

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 Nord-Odal 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 Nord-Odal kommune og foretaket for revisjonsåret 2016, til orientering.	
Sign.  14.9.16	Utskrift

² Revisjonsåret 2016 går fra 1.5.16 til 30.4.17.



Sak nr.	Sak	Møtedato
39/2016	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	2.9.16

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 Nord-Odal sin del øker betalingen fra kr 225 000 (OB 2016) til kr 230 000 (B 2017) (en økning på kr 5 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettssammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Nord-Odal kommune fikk i 2015 tilbakebetalt kr 8 449 etter medgått tid (tilbakebetalingen sendt i 2016).

Inkludert i sekretariattjenesten 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).
- J.M. Møllers minnefond
- 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 (møte 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 Nord-Odal sin del vil betalingen for 2017 bli kr 971 250 mot kr 945 000 i 2016, dvs. en økning på kr 26 250. Årsaken er en liten økning i timeprisen. Antall timer til revidering av Nord-Odal 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	23000	25000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	4000	4000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	1200	1050
	Møteutgifter	3000	3000
	Kurs	21000	21000
	Sum	52 200	54 050
Sekretariat	Ramme for virksomheten	230 000	225 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	971 250	945 000
Sum		1 253 450	1 221 050

Totalt er Nord-Odal sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2017 på kr 1 253 450, en økning på 2,4 % fra 2016.

Forslag til vedtak

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



	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	52 200
Sekretariatet	230 000
Revisjonen	971 250
Totalt	1 253 450

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal 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 orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

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

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	52 200
Sekretariatet	230 000
Revisjonen	971 250
Totalt	1 253 450

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal 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

Nord-Odal kommune



Sak nr.	Sak	Møtedato
40/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	2.9.16

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
41/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	2.9.16

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.

Kontrollutvalget diskuterte utforming av sakslista.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
42/2016	Eventuelt.	2.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Sign. 	Utskrift