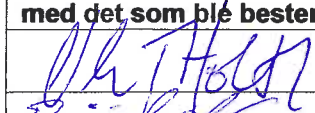
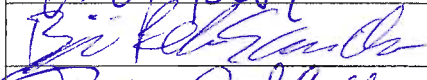
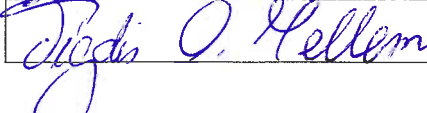




Møtebok

Sted:	Nord-Odal kommune, møterom sykehjemmet (arbeidsstua)
Tid:	Fredag 2.12.16 kl. 08.30-15.15.
Tilstede medlemmer	Ole Theodor Holth – leder Bjørn Peter Sandmo – nestleder Vigdis Olaussen Mellem
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	
Andre	Ordfører Lise Selnes deltok under sak 53/16. Leder for helse og omsorg, Randi Standerholen, enhetsleder på sykehjemmet, Jan Even Rønning og enhetsleder for helseavdelingen Kaia Skogheim deltok under til sak 54/16. Rådmann Runar Kristiansen deltok under sak 55/16. Daglig leder Morten Alm Birkelid og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad deltok under sakene 57/16-58/16.
Behandlede saker	Sak nr. 52/2016-62/2016
	52/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	53/16 Samtale med ordføreren.
	54/16 Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning
	55/16 Samtale med rådmannen
	56/16 Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.
	57/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.
	58/16 Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.
	59/16 Årsplan for kontrollutvalget for 2017.
	60/16 Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.
	61/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	62/16 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.	
	Ole Th. Holth
	BJØRN PETER SANDMO
	VIGDIS O. MELLEM

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.



Sak nr.	Sak	Møtedato
52/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Nord-Odal, med jnr. 95/16 – xx/16 (deles ut i møtet).
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Oversikt over FSK-saker, 18.10.16 og 15.11.16.
4. Oversikt over tilsynssaker.
5. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 22.11.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. *Kommunal Rapport 13.10.16 – Varslervernet og ytringsfriheten er under press (debattinnlegg Arne Jensen)*
- B. *KS 20.10.16 – Kamp mot korrupsjon for å styrke lokaldemokratiet.*
- C. *KS 25.10.16 - Fornyet kamp for sykefravær.*
- D. *Difi 2.11.16 – Tydelig leiing viktig for å hindre korrupsjon.*
- E. *Kommunal Rapport 10.11.16 – Langvakter virker best mot deltid.*
- F. *Kommunal Rapport 10.11.16 – Går glipp av spillemillioner.*
- G. *Kommunal Rapport 10.11.16 – Tema: Jurister i kommunene*
- H. *Kommunal Rapport 10.11.16 – Dødelighet – Lever lenger i Klepp.*
- I. *Kommunal Rapport 10.11.16 – Omsorgsignoransen – kronikk av Aslak Bonde.*
- J. *Regjeringen 11.11.16 – Regjeringen setter ned et ekspertutvalg om varsling.*
- K. *Kommunal Rapport 17.11.16 – Kunst i kommunene.*
- L. *Kommunal Rapport 17.11.16 - Frykter digital arkivsmell*

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
- 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? (Skatteoppkrevers årsrapport)
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 95/16-103/16.

Kontrollutvalget fikk utdelt en formasjon som Fylkesmannen i Hedmark har skrevet om behandling av tilsynssaker.

Kontrollutvalget diskuterte hvem som skulle delta på NKRFs kontrollutvalgskonferanse. Bjørn Peter Sandmo og Vigdis Olaussen Mellem gir beskjed til sekretariatet om de har anledning. Ole Theodor Holth har ikke anledning til å være med.

Kontrollutvalget diskuterte kommunestyresak 093/16 om kommunens eierstrategi.

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
53/2016	Samtale med ordføreren.	2.12.16

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.

Kontrollutvalget kan gjerne tenke seg en liten orientering fra ordfører som går på forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Er det noen signaler fra kommunestyret som kontrollutvalget skal ta med seg, eller er det andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

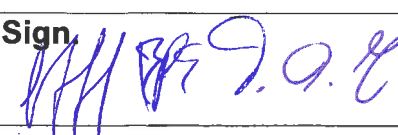
Ordfører Lise Selnes var til stede under behandlingen.

I samtalen med ordfører ble følgende temaer berørt:

- Eierstrategi for Hedmark Revisjon IKS, kommunestyrets behandling. Det inviteres til et dialogmøte mellom formannskapet, kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS.
- Signaler fra kommunestyret til kontrollutvalget.
 - Oppfølging av kommunestyrets vedtak.
 - Forvaltningsrevisjon i selskaper er viktig.
 - Åpenhet og innsyn.
- Budsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020.
 - Det er et driftsnivå som ligger litt for høyt. Men det er ikke noe som tilsier ubalanse i fireårsperioden.
 - Boligbygging er viktig.
 - Eiendomsskatt.
- Skoler/oppvekst.
 - Kultur for læring.
 - Videregående skole på Skarnes er viktig for Nord-Odal.
- Bibliotekutbygging.

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
54/2016	Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning.	2.12.16

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.

I møtet 2.12.16 har kontrollutvalget bestilt møterom på sykehjemmet (NOS) og har samtidig bedt om en informasjon om sykehjemmet, om hjemmetjenesten og tjenester innen psykiatri, generelt og opplæring av ansatte/profesjonalitet spesielt. Kontrollutvalget har sagt at de også ønsker en omvisning.

Kontrollutvalget har bedt enhetsleder Randi Standerholen sørge for at de rette personene bistår med å informere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Leder for helse- og omsorgsetaten Randi Standerholen, enhetsleder på sykehjemmet, Jan Even Rønning og enhetsleder for helseavdelingen Kaia Skogheim var til stede under behandlingen.

Kommunen har ikke tildelingskontor, men er mer fleksible på hvordan en kan henvende seg. Det er ett møte i uka som gir tjenester.

Skogheim orienterte om tjenester innen psykiatri.

- Det er en stor økning i behov for tjenester.
- Det holdes kurs for personer med lette depresjoner.
- Enheten benytter flere ulike «programmer» og tiltak.
- Systematisk etterutdanning og kompetansebygging.
- En stilling dreies mot barn og unge, men tilbudet er ikke tilstrekkelig.
- Nedbemanning på 1,5 stilling siden 2014.
- «Mind the Gap».
- Kommunen er pålagt å ha psykolog fra 2020.



Standerholen orienterte om hjemmetjenesten.

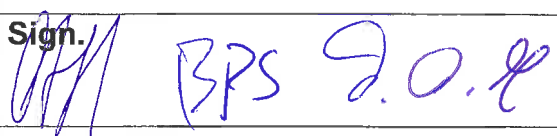
- Antall pasienter er ikke økende, men pasientene blir dårligere.
- Hjemmetjenesten er litt uoversiktlig og det kreves mye samordning.
- Mobil omsorg (journalssystemet IPAD) – dette blir et løft for hjemmetjenesten.
- Nye fravær i hjemmetjenesten.
- Systematisk etterutdanning og kompetansebygging også innen hjemmetjenesten.
- Anerkjent prosjekt, geriatrikisk sykepleier.

Det er godt samarbeid på tvers av enhetene innen helse og omsorg.

Enhetsleder på sykehjemmet, Jan Even Rønning orienterte om sykehjemstjenesten og ledet omvisningen.

- Stor rullering på sykehjemmet, i den siste tiden har det vært 144 innleggelser og utskrivelser.

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
55/2016	Samtale med rådmannen.	2.12.16

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.*
 - *Oppfølging av KS-saker.*
 - *Sykefraværet/nærværet i kommunen.*

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:

- Kommunens revisjonsordning.
- Økonomisk situasjon. Ikke noen store endringer siden sist.
- Tiltak for å få flere innbyggere, bygging av nye boliger.
- Trygghetsboliger, mulig utsettelse på å ta dem i bruk, ett år.
- Anmeldelser og varslinger. En mulig anmeldelse.
- Oppfølgingssaker. Ingen endringer foreløpig.
- En sak som ikke er fulgt opp, er saken om en felles arbeidsgiverkontroll i regionen. Det kan bli endringer i forhold til ordningen, ettersom Kongsvinger og Eidskog har inngått et samarbeid om hele skatteoppkreverfunksjonen.
- Sykefraværet. Første kvartal var sykefraværet høyt, over 10 %, i tredje kvartal var det 5,5 %. Det er iverksatt konkrete tiltak, bl.a. et 4-dagerskurs for alle ledere, tillitsvalgte og hovedverneombud.

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
56/2016	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2016-2019 (ekskl. vedlegg).
- Oversikt over hvilke prosjekter som er prioritert i de forskjellige kommunestyrene.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, iht. koml. § 77 nr. 5. Dette er videre utdypet i forskrift om kontrollutvalg § 13, hvor det bl.a. heter i 2 ledd:

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

Glåmdal sekretariat IKS har i 2016 utarbeidet en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble behandlet i kontrollutvalget 2.9.16, og ble vedtatt i kommunestyret i møtet 20.9.16, sak 071/16. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets forslag, jf. del 3, side 14-15 ved at det skal gjennomføres følgende kontroller:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIR IKS	• Forvaltningsrevisjon	Selvkost
Hedmark Revisjon IKS	• Eierskapskontroll	
GIVAS IKS	• Forvaltningsrevisjon	Selvkost

Hvis kontrollutvalget skal bestille en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, er det en stor fordel om kontrollutvalgene i de øvrige eierkommunene gjør det samme. Kongsvinger kommunestyre har vedtatt forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS som førstevalg (dette blir i så fall sammen med Eidskog). Som andrevalg har kommunestyret vedtatt det samme som Nord-Odal (GIR IKS). Kommunestyret i Eidskog har også satt opp GIR IKS som andrevalg (Eskoleia som førstevalg), mens kommunestyret i Sør-Odal ikke har prioritert GIR IKS i det hele tatt. Som vedlegg 2 har vi lagt ved en oversikt over hvilke prosjekter som er prioritert i de forskjellige kommunestyrene.

Kontrollutvalget i Nord-Odal må da ta stilling til om de likevel skal bestille selskapskontroll i GIR IKS, eller om de vil avvente en mulig bestilling fra Eidskog og Kongsvinger. Ettersom kontrollutvalget i Eidskog har møte 1.12.16 og Kongsvinger 8.12.16, foreslår sekretariatet at Nord-Odal avventer denne vurderingen til det første møtet i 2017.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2016-2019 og tar opp saken igjen til behandling i neste møte.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en diskusjon og sluttet seg til sekretariatets forslag om å utsette saken til neste møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2016-2019 og tar opp saken igjen til behandling i neste møte.	
Sign. BPS 20.8	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
57/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal kommune 2017-2020.

Saksopplysninger

Ifølge kommunelovens § 77, nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9, er det kontrollutvalgets ansvar å påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 10, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret.

Av 2. ledd framgår det at planen skal baseres på en overordnet analyse. Selve forskriftsteksten gir ingen føringer på hva en slik overordnet analyse er, eller hvordan den skal gjennomføres, bortsett fra at den skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Glåmdal sekretariat IKS har nå utarbeidet en overordnet analyse for Nord-Odal kommune, sammen med en plan for forvaltningsrevisjon, med forslag til prosjekter som skal gjennomføres i 2017-2020. Det går fram av analysen kap. 1.4, hvilke kilder som er benyttet i analysen. Rådmannen og daglig leder i foretaket har hatt analysen til gjennomsyn. I skrivende stund har ingen av dem har gitt noen tilbakemelding, men rådmannen har svart at han ikke har hatt tid til å se på analysen.

I dokumentet, kapittel 2, ligger planen for forvaltningsrevisjon. Det legges opp til en diskusjon om hvilke prosjekter som skal velges, i møtet. Deretter vil de prioriterte prosjektene bli lagt inn i planen før saken sendes kommunestyret. Kommunestyret får både analysen og planen.

Det er viktig at kontrollutvalget får delegert myndighet til å gjøre omprioriteringer i planen, da det kan skje endringer som gjør at det ikke er hensiktsmessig å gjennomføre prosjektet på det tidspunktet som er skissert. Årsakene til dette kan være følgende:

1. Det er flere som har tilsyn med kommunen, som eksempelvis Fylkesmannen. Vi har opplevd noen ganger at når vi skal i gang med forvaltningsrevisjon, så er Fylkesmannen kanskje i ferd med å gjøre tilsyn på akkurat samme område. Dette blir da dobbelt arbeid for administrasjonen og dårlig bruk av ressurser fra revisjonens side.
2. Vi har en interkommunal løsning på både sekretariatet og revisjonen. Noe av årsaken til at man velger interkommunale løsninger, er selvfølgelig muligheten til å samordne ressurser og effektivisere arbeidet. Vi har også ved flere anledninger gjort forsøk på å samordne forvaltningsrevisjon. Det er veldig ressursbesparende når vi kan gjennomføre samme prosjekt i flere kommuner samtidig. Hvis flere kommuner har satt opp det samme prosjektet i sin prioriteringsliste, men kanskje med litt forskjellig prioritering, så har kontrollutvalget mulighet til å omrokkere litt, for å tilpasse kontrollen til flere kommuner samtidig.
3. Det hender at det skjer omorganiseringer i kommunen, slik at det vedtatte prosjektet ikke lenger er aktuelt.
4. Vi har også opplevd at administrasjonen selv setter i gang undersøkelser på det samme området som det er vedtatt forvaltningsrevisjon på.
5. Vi kan eksempelvis gjennom en foranalyse, se at det er bortkastet å gjennomføre forvaltningsrevisjon, det vil derfor kunne være aktuelt å heller velge et annet prosjekt.



Vi har laget planen for fire år, men det er mest aktuelt å revidere planen igjen om to år.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2.
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
 - b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
 - c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget tok en gjennomgang av forslaget til overordnet analyse.

Sekretariatsleder setter opp en prioriteringsliste, jf. kapittel 2, på bakgrunn av de diskusjonene som kom fram i møtet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2.
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
 - b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
 - c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4.

Sign.

Utskrift

Nord-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
58/2016	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, vil presentere en benchmarking som er gjennomført i NKRFs regi.

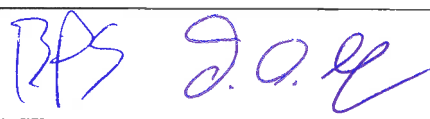
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggestad var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om benchmarkingen.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.	
Sign.  	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
59/2016	Kontrollutvalgets årsplan for 2017.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Årsplan 2017 – Kontrollutvalget i Nord-Odal.

Saksopplysninger

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2017. Den bygger på samme mal som i 2016, hvor vi da i tillegg lager en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget i hvert møte. En oppdatert versjon av tiltaksplanen vil til enhver tid ligge på www.gs-iks.no, under «Dokumenter».

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det bli et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i juni med hovedfokus på skole og opplæring. Vi har fått undervisningsdirektør Anne Cathrine Holth til å komme og orientere om prosjektet «Kultur for læring». Det vil også bli andre temaer denne dagen, men det kommer vi nærmere tilbake til.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalget har denne høsten også behandlet overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon. Den overordnede analysen kan også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets øvrige tilsyn med forvaltningen, ettersom den gir et godt grunnlag for å be om opplysninger fra enheter og områder som ikke blir prioritert i forhold til forvaltningsrevisjon.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte årsplanen og sluttet seg til det som er satt opp.

Kontrollutvalget diskuterte møteplanen og går inn for fellesmøtet 8.6.17. Kontrollutvalget forslag til plan for forvaltningsrevisjon legges inn før årsplanen sendes kommunestyret.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.

Sign.

Utskrift

Nord-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
60/2016	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

Som det går fra av koml. § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg (bl.a. § 6), har kontrollutvalget et tilsynsansvar ovenfor regnskapsrevisjon. NKRF¹ har gitt ut en veileder med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1. Selv om det ikke går direkte fram av lovteksten, så har NKRF også laget en veileder for kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon. En skjematisk framstilling av denne oppfølgingen ligger i vedlegg 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Forslag til vedtak

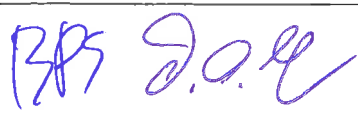
Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.	
Sign 	Utskrift 

¹ Norges Kommunerevisorforbund



Sak nr.	Sak	Møtedato
61/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	2.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

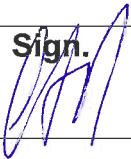
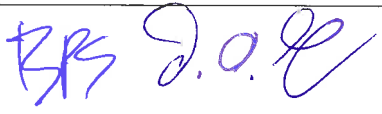
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

OK med besøk på sykehjemmet.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.	
Sign.  	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
62/2016	Eventuelt.	2.12.16

Saksbehandler

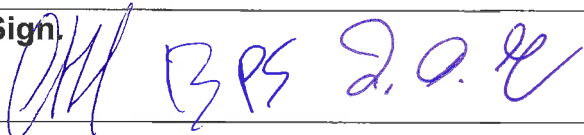
- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

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