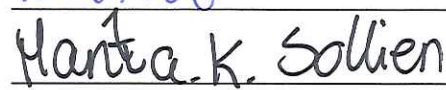
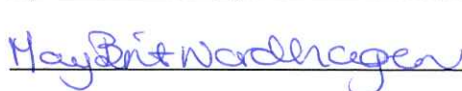




Møtebok

Sted	Våler kommune, møterommet ved kantina.
Tid	Mandag 4.12.17, kl. 08.30-15.30.
Tilstede medlemmer	Hans Johan Finne – leder Marita Kalfoss Sollien May Britt Nordhagen
Tilstede varamedlemmer	Grete Aabakken (varamedlem for John Christian Wold) Kristian Noer (varamedlem for Åse Svendsen) (deltok ikke under sak 58/17)
Fraværende	Åse S. Svendsen – nestleder – meldte forfall John Christian Wold - meldte forfall
Andre	Ordfører Lise Berger Svenkerud deltok under sak 59/17 Skolefaglig rådgiver Dagrun Gundersen, rektorene Morten Libekk, Våler ungdomsskole og Geir Arne Frammaas, Vålbyen skole deltok under sak 60/17. Rådmann Eyvind Alnæs deltok under sakene 61/17-62/17. Personalsjef Aase Marie Tovsen Nes deltok under sak 63/17. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var til stede under sakene 63/17-64/17 Kultursjef Cathrine Hagen deltok under sak 65/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 58/2017-69/2017. 58/17 Referater, orienteringer og diskusjoner. 59/17 Samtale med ordføreren. 60/17 Informasjon om SFO og kultur for læring. 61/17 Ytterligere oppfølging av «Overordnet selskapskontroll», jf. KU-sak 34/16 og 20/17. 62/17 Samtale med rådmannen. 63/17 Informasjon om den nye personopplysningsloven. 64/17 Bestilling av prosjektplan FR – IKT. 65/17 Informasjon om kulturenheten i kommunen. 66/17 Årsplan for kontrollutvalget for 2018. 67/17 Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. 68/17 Eventuelt. 69/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

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 Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».	



Sak nr.	Sak
58/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Våler med jnr. 102/17 – xx/17 (deles ut i møtet).
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker 19.10.17, 9.11.17.
4. Skatteinngangen pr. oktober 2017.
5. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2018.
6. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2018.

Fagstoff (sendes ut før jul)**Saksopplysninger****Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – May Britt Nordhagen
 - Saker fra næring og miljø – Marita Kalfoss Sollien
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker – Åse S. Svendsen.
- 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? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på www.gs-iks.no.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Nytt saks- og arkivsystem, hvordan skal møteboka se ut? Diskusjon.
- Rapporten om Midt-Hedmark Brann og redning kommer i neste møte.
- Videreføring av opplysninger om en familie ved flytting. Liten orientering (tatt opp i forrige møte).

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 102/17-111/17.



Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

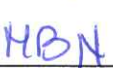
Nytt saks- og arkivsystem: Møtebok med hele saken eller kun forslag til vedtak, kontrollutvalgets behandling og vedtaket? Postlista blir «borte». Kontrollutvalget ønsker fortsatt at hele saken skal følge med møteboka.

Påmelding til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 7-8 februar 2018. Hans Finne, May Britt Nordhagen, John Christian Wold og Kristian Noer deltar.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen for 2018.

Kontrollutvalget fikk utdelt i møtet, skatteinngangen pr. november 2017.

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
59/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

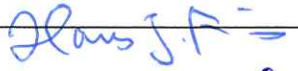
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

- Skole- og aktivitetshus. Det blir lagt fram to ulike forslag, det kommer etter jul.
- Salg av Haslemoen.
- Budsjett for 2018 er stramt.
- Nordhagen skole, nedleggelse eller ikke?
- Eiendomsutvikling og vedlikehold av
- Avvikssystemet, kontrollutvalget er interessert i å få informasjon om hvordan dette systemet fungerer, spesielt på skolesiden.

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
60/2017	Informasjon om SFO og prosjektet Kultur for læring.

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 og de ulike oppgavene i kommunen.

Til dette møtet har kontrollutvalget innkalt barnehage- og skolefaglig rådgiver Dagrun Gundersen for å orientere om SFO og prosjektet Kultur for læring i Våler kommune.

Når det gjelder **SFO**, står det følgende på regjeringens side:

Kommunen skal ha et tilbud om skolefritidsordning (SFO) før og etter skoletid for 1. – 4. årstrinn og for barn med særskilte behov for 1. – 7. årstrinn. Kommunens plikt til å ha skolefritidsordning er begrenset til skoleåret. Det er ingen plikt for kommunene til å ha en slik ordning i feriene. Opplæringsloven gir ikke elevene rett til plass i SFO.

Det står videre: Skolefritidsordningen skal ha **vedtekter som fastsettes lokalt av kommunen**. Vedtektene skal som et minimum inneholde eierforhold, opptaksmyndighet, opptakskriterier, opptaksperiode, oppsigelse av plassen, foreldrebetaling, leke- og oppholdsareal, daglig oppholdstid, åpningstider og bemanning og ledelse.

Kontrollutvalget ber derfor om en orientering om SFO-ordningen, om kommunen har vedtekter og hvordan de f.eks. løser tilsyn med barn med spesielle behov, som er nevnt i setningen over.

Kontrollutvalget fikk i et fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen 30.8.17 informasjon bl.a. fra Fylkesmannen i Hedmark (Anne Cathrine Holth) om prosjektet **Kultur for læring**.

Kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering om hvordan det jobbes med dette i Våler, herunder

- **Hvordan stiller lærerne seg til dette prosjektet, er de motiverte?**
- **Hvordan er prosjektet planlagt utført og hva er resultatene så langt?**

Kontrollutvalget har i tillegg bedt om en orientering om en mobbesak som skal ha funnet sted på Våler ungdomsskole.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

Skolefaglig rådgiver Dagrun Gundersen var til stede under saken. I tillegg deltok rektorene Morten Libekk, Våler ungdomsskole og Geir Arne Framaa, Vålbyen skole.

Gundersen orienterte om skolefritidsordningen og kontrollutvalget fikk utdelt en lysarkpresentasjon.

Videre ble det informert om prosjektet «Kultur for læring». Det er igangsatt et arbeid med en kompetanseplan for lærerne og praktiske tiltak kommer etter jul. Lærerne har et eierforhold til prosjektet og det har blitt tatt godt imot.

Til slutt fikk kontrollutvalget en informasjon om en mobbesak som hadde vært avdekket. Kommunens avvikssystem fungerer ikke optimalt. Gundersen orienterte litt om systemet for handlingsplan/tiltakshåndtering.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign. KUV, IKS MBN Paa	Utskrift



Sak nr.	Sak
61/2017	Ytterligere oppfølging av «Overordnet selskapskontroll».

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i juni 2015 fram en såkalt overordnet selskapskontroll, dvs. en kontroll av kommunens oppfølging av deleide selskaper. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 11.6.15 og deretter i kommunestyret 22.6.15, sak 053/15, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere og eventuelt følge opp rapportens anbefalinger.

I rapporten står det følgende (under kap. 10 om anbefalinger):

Våler kommune kan vurdere å rullere sin nåværende eierskapsmelding og i en ny melding ha med en oppdatert liste over sine deleide selskaper. De kan også komme videre i prosessen med utarbeidelsen av en eierskapsstrategi som kan gi retningslinjer for hvorfor kommunen skal være en eier i et selskap.

Kontrollutvalget satte opp denne saken til behandling i møtet 29.8.16, sak 34/16, men ettersom rådmannen ikke hadde hatt anledning til å prioritere tid til denne oppgaven, ble saken utsatt til våren 2017. Heller ikke til møtet 27.3.17, hadde rådmannen gitt noen tilbakemelding til om anbefalingen var fulgt opp.

Det er sagt følgende under kontrollutvalgets behandling i sak 20/17:

Det er ikke mottatt noen tilbakemelding fra rådmannen på denne saken og det er heller ikke gjort noe mer med denne saken etter at tidligere rådmann sluttet.

Det er ikke laget noen eierskapsmelding siden 2012.

Kontrollutvalget oppfordret rådmannen til å jobbe med denne saken. Saken utsettes til det siste møte i 2017.

Saken settes derfor opp til ny behandling i møtet 4.12.17 og vi har bedt om en tilbakemelding fra rådmannen innen 23.11.17. I skrivende stund er ikke svar mottatt, og tilbakemeldingen vil derfor bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

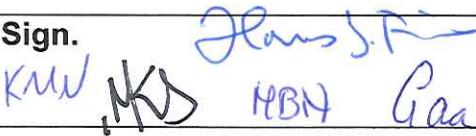
Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen.

Sekretariatsleder orienterte om hvorfor denne saken var satt opp.

Rådmannen orienterte om at dette var en forsømt område, men at kommunen nå hadde igangsatt et arbeid med å lage både en eierstrategi og en eierskapsmelding.

Kontrollutvalget følger opp saken igjen høsten 2018.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. 2. Saken følges opp igjen høsten 2018.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
62/2017	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Under punktet om økonomisk rapportering ber kontrollutvalget om at du orienterer om **husleier utleieboliger**, inntekter, restanser og eventuelle avskrivninger av fordringer.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget tok først opp saken om kommunens avvikssystem.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Budsjett 2018.
 - Barnevernet er en utfordring.
 - Eiendomsskatt.
- Skole- og aktivitetshus. Neste høst skal kommunestyret ta stilling om det skal bygges eller ikke.
- Eiendomsforvaltningen. Denne saken kommer ikke før på nyåret.
- Husleier, det er mange som sliter med å betale husleia. Det skal jobbes med dette nå før jul. Det tar en stund før skyldig husleie blir avskrevet. Det er antakelig ikke gode nok rutiner på dette.
- Anmeldelser og varslinger. En anmeldelse i forhold til et biltyveri. Det er ingen varslinger.



- Avvikssystemer. Det jobbes med en ny teknisk løsning for å få til et bedre system.
- KS-saker. Rådmannen orienterte om ikke oppfulgte saker.
- Haslemoen, salg. Kommunen kan selv bestemme betingelser osv., men fradeling og delingsloven kommer også til anvendelse. Saken kommer til behandling til våren. Det er bestilt en konsekvensutredning og en ROS-analyse.

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
63/2017	Informasjon om den nye personopplysningsloven.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Det skal iverksettes en ny personopplysningslov fra 25.5.2018, og det vil ikke bli noen periode hvor kommunen kan tilpasse seg de nye reglene, når loven først har trådt i kraft. Kommunen må ha alle rutiner i forhold til den nye loven på plass før ikrafttredelse. Den nye personopplysningsloven erstatter personvern direktivet av 1995 og personopplysningsloven av 2000 og personopplysningsforskriften.

Kontrollutvalget har derfor innkalt rådmannen for å informere om:

- Hvordan har kommunen innrettet seg etter den **nye personopplysningsloven** og øvrige rutiner for å ivareta sikkerheten i kommunen, bl.a.:
 - Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å ivareta de nye reglene?
 - Har kommunen tilstrekkelig med ressurser til å ivareta de nye reglene?
 - Er det etablert rutiner for å ivareta de nye reglene?
 - Er det valgt personvernombud?
 - Er det igangsatt opplæring på området?

Det er sagt i brevet til rådmannen at hvis rådmannen ønsker å ha med seg noen andre til å orientere eller eventuelt at noen møter i hans sted, er dette i orden for kontrollutvalget.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Personalsjef Åse Marie Tovsen Nes deltok under behandlingen. I tillegg var forvaltningsrevisor Mathias G. Sem til stede under behandlingen.

Personalsjefen orienterte om følgende:

- Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å ivareta de nye reglene?
 - Kommunen vil få dette etter hvert.
- Har kommunen tilstrekkelig med ressurser til å ivareta de nye reglene?
 - Det blir ingen store endringer i ressursene, mye blir som tidligere.
- Er det etablert rutiner for å ivareta de nye reglene?
 - Mange av de samme rutinene har kommunen fra tidligere.
- Er det valgt personvernombud?
 - Dette er nytt og det blir sannsynligvis et samarbeid med andre om dette.
- Er det igangsatt opplæring på området?

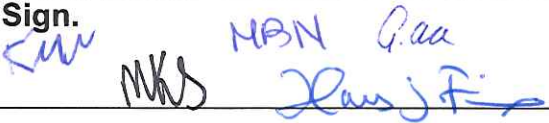


- Personalsjefen har vært på et kurs, eller ingen annen opplæring foreløpig.

Videre hadde personalsjefen med seg en presentasjon som ble delt ut i møtet.

Personalsjefen orienterte også om sykefraværet, som hittil i år er på 7,3 %, mens det i det siste kvartalet var 5,9 %.

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
64/2017	Bestilling av prosjektplan forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.
2. Oversikt over de øvrige kommunenes planer (i regionen).

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestilte kontrollutvalget i møtet 27.3.17 en forvaltningsrevisjon knyttet til vann og avløp. Denne rapporten skal kontrollutvalget etter planen få til behandling i mai 2018. Det er derfor greit å allerede nå vurdere neste bestilling, slik at revisjonen vet hva de skal jobbe med framover.

Det neste prosjektet i plan for forvaltningsrevisjon er IKT-sikkerhet. Både Åsnes og Grue har dette i sin plan for bestilling nå. Det er veldig ressursbesparende om det er flere som velger samme prosjekt. Alle tre kommunene har forskjellige IT-løsninger.

IKT-sikkerhet kan være så mangt. Det kan handle om gode rutiner for tilganger/avganger i IT-systemer, fysisk sikkerhet av servere, pc-er, skrivere osv. (brann, vann, innbrudd, strømbrudd osv.), sårbarhet i forhold til ressurspersoner osv. Det kan også være informasjonssikkerhet, og da spesielt i forhold til personopplysningsloven. Den nye personopplysningsloven trer i kraft fra mai 2018 (jf. KU-sak 63/17), og kommunen har store oppgaver i den forbindelse. Inkludert i dette kan journalføring, off.lov/forvaltningslov/arkiv være temaer.

Saken legges fram for diskusjon i kontrollutvalget – hvilke temaer/områder bør en satse på? Det er viktig at kontrollutvalget får med de områdene punktene som de mener er mest hensiktsmessig.

På bakgrunn av diskusjonene i møtet, vil revisjonen legge fram en prosjektplan med problemstillinger i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i **IKT-sikkerhet** i Våler.
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Mathias G. Sem var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget diskuterte om de ville ha et IKT-prosjekt, eller om de heller ville ha et prosjekt knyttet til skolesektoren.



Kontrollutvalget bestilte egentlig et prosjekt i 2016, som gikk på det psykososiale miljøet i Våler-skolene, dette ble utsatt fordi Fylkesmannen samtidig hadde et tilsyn i Våler. Problemstillingene for dette prosjektet var:

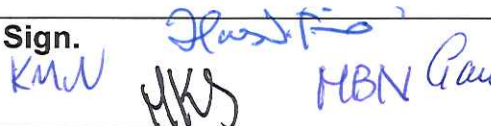
Overordnet problemstilling:

- **I hvilken grad har Vålerskolene et gjennomgående fokus på kvalitet og resultater i skolen?**

Videre er det fra dette utledet to hovedproblemstillinger:

1. Problemstilling 1 «Psykososialt miljø i Vålerskolen»: **Jobber Vålerskolene målrettet med å bedre det psykososiale miljøet ved skolene for både elever og ansatte?**
2. Problemstilling 2 «Kompetanse, oppfølging og resultater i Vålerskolen»: **Har Våler kommune et fokus på kompetansehevende tiltak i skolevirksomhetene?**

Kontrollutvalget utsetter bestillingen av et prosjekt knyttet til IKT-sikkerhet i Våler kommune, og vedtar et prosjekt knyttet til skolene i Våler. Det legges fram en revidert prosjektplan i neste møte. Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i «Fokus på kvalitet og resultater i Våler». 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	
Sign. 	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
65/2017	Informasjon om kulturenheten i kommunen.

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 og de ulike oppgavene i kommunen.

Til møtet 4.12.17 har kontrollutvalget sagt at de ønsker en generell informasjon om **Kulturenheten** i Våler kommune. Følgende spørsmål kan være utgangspunkt for orienteringen:

- *Hvilke oppgaver og tilbud ligger innenfor enheten?*
- *Har enheten de ressurser som kreves for å utføre tilfredsstillende tjenester?*
- *Hvordan blir tilbudet mottatt og i hvor stor grad blir det benyttet?*
- *Hva er hovedutfordringene i enheten?*
- *Hva fungerer bra i enheten?*
- *Har enheten nødvendig kompetanse?*

Vi har bedt kultursjef Cathrine Hagen om å komme og orientere og har sagt hvis det er andre forhold som det bør orienteres om, er dette selvsagt i orden.

Forslag til vedtak

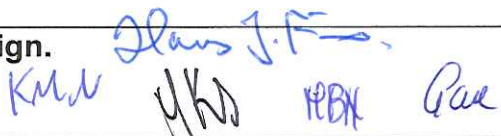
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kultursjef Cathrine Hagen var til stede under behandlingen.

Hagen hadde med seg en lysarkpresentasjon som ble delt ut i møtet.

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
66/2017	Årsplan for kontrollutvalget for 2018.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Årsplan 2018 – Kontrollutvalget i Våler.

Saksopplysninger

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2018. Den bygger på samme mal som i 2017, hvor vi i årsplanen har en litt mer overordnet oversikt over kontrollutvalgets oppgaver, mens det i tillegg lages 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 sannsynligvis bli et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i løpet av året. Temaer og tidspunkt vil bli lagt fram senere.

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.

Det legges opp til en diskusjon om eventuelle temaer for kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen i møtet.

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 2018 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte årsplanen og sluttet seg forslaget.

Det ble lagt inn en liten tilleggsopplysning i pkt. 3 i årsplanen.

Et aktuelt tidspunkt for fellesmøtet kan være i uke 23.

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 2018. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2018 til orientering.	
Sign. KMN HGS HBN Gaa	Utskrift Våler kommunestyre



Sak nr.	Sak
67/2017	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.17.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.17.

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. 31.12.17.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.17.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte 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. 31.12.17. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.17.	
Sign. 	Utskrift

¹ Norges Kommunerevisorforbund



Sak nr.	Sak
68/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger**Forslag til vedtak****Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.	
Sign. KMN IKS MBN Gaa	Utskrift



Sak nr.	Sak
69/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

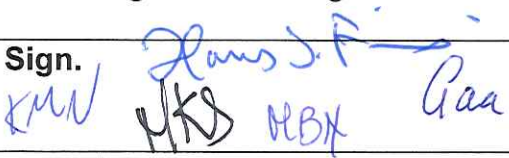
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et bra møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evaluering tas etterretning.	
Sign. 	Utskrift