



Møtebok

Sted	Sør-Odal rådhus, møterom Skarnes
Tid	Mandag 5.9.16 kl. 08.30-15.00.
Tilstede medlemmer	Anne Mette Øvrum – leder Geir Spigseth - nestleder Bjørn Siegwarth Vidar Braaten
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Elisabeth Hoff Aarstad meldte forfall og varamedlemmet hadde ikke anledning til å komme.
Andre	Ordfører Knut Hvithammer deltok under sakene 27/16-29/16 Kulturrådgiver Henriette Eriksen og kulturskolerektor Joakim Pedersen deltok under sak 28/16. Rådmann Rune Hallingstad deltok under sakene 30/16-33/16 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila I. Stenseth og daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS deltok under sakene 33/16-36/16. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 34/16
Behandlede saker	Sakene 26/2016-40/2016
	26/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	27/16 Samtale med ordføreren.
	28/16 Informasjon fra enhetene – kultur.
	29/16 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.
	30/16 Samtalen med rådmannen.
	31/16 Oppfølging av overordnet selskapskontroll.
	32/16 Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.
	33/16 Rapport intern kontroll barnevern.
	34/16 Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
	35/16 Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)
	36/16 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.
	37/16 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.
	38/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.
	39/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	40/16 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.

Anne-Mette Øvrum
Geir Arne Spigseth
Vidar Braaten

Bjørn Siegwarth

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen
Innkallinger og protokoller 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
26/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Sør--Odal, med jnr. 40/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Oversikt over FSK-saker, 24.5.16, 14.6.16.
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 – sjekklister 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 – Anne Mette Øvrum
 - Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth
 - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten
 - Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth
- 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.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker. Vi legger fram en oversikt hvert halvår over tilsynssaker og tilsynsrapporter. Viktige tilsynsrapporter tar vi med i møtet fortløpende.

Informasjon om kontrollutvalget i kommunestyret 20.9.16?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 40/16-77/16.

Sekretariatsleder ber om at medlemmene får tilgang til politikerportalen og at kontrollutvalgets saker legges inn der.

Kontrollutvalget fikk utdelt det nye reglementet for kontrollutvalget og en tilsynsoversikt.

Vi spør ordføreren om KU-leder og sekretariatsleder kan komme og informere kommunestyret 22.11.16.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget fikk også utdelt en tilsynsoversikt.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
27/2016	Samtale med ordføreren.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

- Frivilligheten. Frivilligmelding.
- Kommunestruktur.
- Beredskapsøvelse i høst, samarbeid med Fylkesmannen.
- Delegeringsreglement blir lagt fram i høst.
- E16.
- Busstilbudet mot Gardermoen.
- Videregående skole.
- Jernbaneundergangen.
- Skolen, utbygging, ferdig skolestart 2019.

Kontrollutvalget vil gjerne få komme og informere i kommunestyret 22.11.16

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
28/2016	Informasjon fra enhetene – kultur.	5.9.16

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 forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en informasjon om **kunst og kultur/kultursektoren/kulturskolen**, herunder hvordan fungerer samarbeidet med Nord-Odal kommune og kontakten med frivillige organisasjoner?

Kontrollutvalget har bedt om at kulturrådgiver Henriette Eriksen og kulturskolerektor Joakim Pedersen kommer og orienterer.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kulturrådgiver Henriette Eriksen og kulturskolerektor Joakim Pedersen var til stede under behandlingen.

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

Utfordringer, hva kan gjøres bedre?

- Kunne kanskje hatt flere møter med lag og foreninger,
- Mangel på plasser i kulturskolen. Det er mange på venteliste.
- Lokalitetene kan bli bedre noen steder. Ungdommens hus er ikke optimal for undervisning.

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
29/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	5.9.16

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.

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 Sør-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

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 Sør-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.

AS *Amey* *U3* *AS*

Utskrift

Sør-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
30/2016	Samtale med rådmannen	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Rune Hallingstad til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-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:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen (tertialrapport 1. tertial?)*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Sykefraværet (nærværet) i kommunen.*
- *Oppfølging av KS-saker.*

Kontrollutvalget skal behandle en rapport om intern kontroll innen barnevernet, men ønsker likevel at rådmannen orienterer litt generelt om hvordan det jobbes med intern kontroll og etiske retningslinjer i kommunen.

Kontrollutvalget ønsker også en liten orientering om:

- skoleutbyggingen/skolesituasjonen
- sentrumsutvikling.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi. Tertialrapporten for første tertial. Økonomien er ganske god. Slik det ser ut nå, ser det ikke ut til at det har blitt noen forverring siden første tertial.
- Det er to anmeldelser «som pågår», med det er ingen nye siden sist.
- Totalt sykefravær på 9,7 % i 2016, i 2015 var det 8,5 %, så det er en økning. Det er noen få områder som gjør at prosenten er høy.
- Oppfølging av KS-saker. Rådmannen jobber med et system for å bedre oppfølgingen.
- Skoleutbygging og skolesituasjon.
 - 3 prosjektdirektiver vedtatt i KS før sommerferien. Det er tilsatt 2 prosjektledere. Det jobbes med ulike avklaringer.



- Endelig plassering er ikke helt avgjort, men det blir på samme tomta.
 - Ferdigstilles mai 2019.
- Sentrumsutvikling.
 - Bygging av undergang starter nå.
 - Rema 1000 skal bygge i sentrum.
 - Saga brygge. Under planlegging.
- Rådmannen orienterte også om kommunens arbeid med intern kontroll.
- Etiske retningslinjer ligger inne i kvalitetsloven.
- Det jobbes med å etablere en E-læringsplattform.
- Det har vært jobbet mye med kommunestruktur i den siste tiden.
- Det er vanskelig å se om det blir økonomisk gevinst eller ikke, å slå seg sammen med Nord-Odal.
- Lokalene til dagsenteret for psykisk helse er ikke bra, så det må gjøres noen med det.

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
31/2016	Oppfølging av overordnet selskapskontroll.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert 24.8.16.

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 1.6.15 og deretter i kommunestyret 16.6.15, sak 030/15, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at anbefalingene følges opp.

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

Revisor anbefaler kommunen å sikre seg bedre rutiner rundt innhenting av rapporter fra selskapene. Andre kommuner i Glåmdalsregionen mottar innkalling til generalforsamling fra Eidsiva Energi AS og Hedmark Kunnskapspark AS, så revisor finner det merkelig at Sør-Odal ikke mottar dette. Ved bedre rutiner rundt innhenting av aktuelle rapporter, kan kommunen videre ta standpunkt om de skal være representert i generalforsamlinger.

Vi har bedt om en skriftlig tilbakemelding fra rådmannen på dette, og tilbakemeldingen ligger som vedlegg 1 til saken. Rapportens anbefalinger anses fulgt opp.

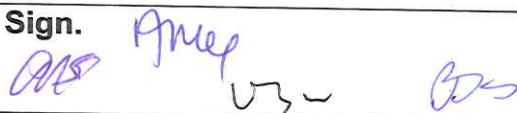
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad var til stede under behandlingen og ga en kort orientering om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
32/2016	Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra eierne, datert 24.8.16

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, og tilbakemeldingen fra rådmannen ligger som vedlegg 1 til saken.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad var til stede under behandlingen og ga en kort orientering om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
33/2016	Intern kontroll i Odal barnevern.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport Intern kontroll i Odal barnevern, mottatt 24.6.16

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS har, på bestilling fra kontrollutvalget i Sør-Odal (som er vertskommune for Odal barnevern), lagt fram en rapport etter undersøkelse av intern kontroll i barnevernet.

Revisjonen sier innledningsvis følgende:

Hedmark Revisjon IKS har gjennomgått og kartlagt utvalgte deler av Odal barnevern med fokus på arbeidsdeling og intern kontroll. Denne rapporten oppsummerer etablert intern kontroll og funn av svakheter innenfor utvalgte deler av Odal barnevern. I tilknytning til gjennomgangen og kartleggingen av Odal barneverns internkontroll, har vi også berørt Odal økonomi. I den grad vi har avdekket svakheter ved rutiner og systemer som berører Odal økonomi, er også disse omtalt i rapporten.

Formålet har vært å beskrive etablert internkontroll innenfor barnevern, fosterhjem og øvrige, berørte områder, herunder eventuelle mangler og svakheter.

Rapporten er ment å være et hjelpemiddel for rådmannen som et ledd i å forbedre og videreutvikle rutiner for den interne kontrollen i kommunen. Anbefalingene går fram av rapportens pkt. 1.3, men gjengis i sin helhet her:

1.3.1 Anbefalinger knyttet til intern kontroll og arbeidsdeling – Odal barnevern

Odal barnevern ved leder:

1. bør begrense hvem som har tilgang til masterinnstillinger og systemadministrasjon. Merkantil ansatt bør ikke ha denne typen tilgang.
2. bør gjennomgå fagsystemet og sørge for tilstrekkelig arbeidsdeling, herunder at systemets internkontroll og sikkerhetsinnstillinger blir benyttet.
3. bør gjennomgå tilganger og autorisasjoner og påse at det etableres tilstrekkelig arbeidsdeling, dvs. minimum to ansatte involvert i enhver prosess.
4. sørge for at alle lønnsutbetalinger, herunder refusjon for utlegg må dokumenteres. Det må fremkomme klart hva ansatte har deltatt på (i form av program/invitasjon), hvem som har deltatt, formålet med deltakelsen mv.
5. sørge for at andre typer utbetalinger fra Familia skal kun skje med bakgrunn i dokumentasjon og godkjent vedtak. Alle utbetalinger skal være attestert og anvist, jf. krav om arbeidsdeling før utbetaling kan skje. Dersom en ansatt innen barnevern har utlegg eller liknende som skal utbetales til den ansatte, må utbetalingen anvises av overordnet.
6. bør innføre kontroll av at vedkommende er registrert som selvstendig næringsdrivende (oppgir organisasjonsnummer på faktura) ved utbetaling til ulike konsulenter / spesialister. Mangler vedkommende organisasjonsnummer, må utbetalingen behandles som lønn, jf. oppgaveplikt, trekkplikt og arbeidsgiveravgiftsplikt.



1.3.2 Anbefalinger knyttet til intern kontroll og arbeidsdeling – Odal økonomi

Odal økonomi v/ leder:

1. bør sørge for at de mottar skjema fra de enkelte enhet (leder) som viser hvem som har fått delegert anvisningsmyndighet, og der igjennom sørge for at kapittel 2 økonomireglementet etterleves.
2. bør bilaget returneres bilag som ikke er attestert og / eller anvist av person med delegert myndighet. Det bør gis beskjed om hvorfor bilaget blir returnert og hva som må bringes i orden før utbetaling kan skje.

1.3.3 Anbefalinger – reglementer og overordnede forhold

Rådmannen bør:

1. sørge for at kommunens delegeringsreglement blir gjennomgått, innarbeide oppdateringer og endringer og legge reglementet frem for kommunestyret.
2. påse at reglementer, herunder økonomireglementet, følges, herunder etablere rapportering, oppfølging og kontroll som bidrar til å sikre at kommunens reglementer faktisk følges.
3. vurdere om det er aktuelt å gjennomgå og oppdatere kommunens økonomireglementet.

Rådmannen har hatt rapporten til uttalelse og sier bl.a.:

Vi har hatt en grundig gjennomgang i relevante enheter og områder, og er i stort veldig fornøyd med fremstillingen og oppbyggingen av rapporten. Særlig mener vi at de anbefalingene som gis er konkrete og tydelige, og vi er allerede i gang med arbeid for å sikre forbedringer.

Han sier også at rapporten vil være et godt hjelpemiddel for forbedringsarbeidet videre.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapport om *Intern kontroll i Odal barnevern* til orientering og sender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om Intern kontroll i Odal barnevern til orientering og ber rådmannen følge opp rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.4.17.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad var til stede under behandlingen. I tillegg var oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila I. Stenseth og daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS til stede.

Stenseth presenterte rapporten og funnene.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar rapport om *Intern kontroll i Odal barnevern* til orientering og sender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om Intern kontroll i Odal barnevern til orientering og ber rådmannen følge opp rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.4.17.

Sign.

AS *W* *Amund* *SS*

Utskrift

Sør-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
34/2016	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen.	5.9.16

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 sykeombildet. 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 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 tilnærmingsmøter 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 Sør-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 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

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila I. Stenseth og daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen.

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem orienterte om 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 Sør-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.

Sign.

MS *LS* *Harup* *RS*

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
35/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 1. tertial (30.4.16).	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 18.5.16 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 Sør-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

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila I. Stenseth og daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen.

Daglig leder orienterte om statusrapporten.

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
36/2016	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2016.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Sør-Odal kommune 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 22.2.16. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Sør-Odal kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Sør-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 Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila I. Stenseth og daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS var til stede under behandlingen.

Daglig leder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.	
Sign. 	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2016 går fra 1.5.16 til 30.4.17.



Sak nr.	Sak	Møtedato
37/2016	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	5.9.16

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 budsjett ramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/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 Sør-Odal sin del øker betalingen fra kr 262 000 (OB 2016) til kr 269 000 (B 2017) (en økning på kr 7 000). 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. Sør-Odal kommune fikk i 2015 tilbakebetalt kr 6 829 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 med heldøgns omsorg og pleie).
- Stiftelsen Marcus Moss og hustru Christine Moss minde
- Ole og Andrea Moss' legat
- Bernt Årstad legat
- Stiftelsen Lyshusets billedsamling.
- Sør-Odal kommunale bygdebokutvalg
- Odalsboka - Fellesbindet
- Overåsvegen
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

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 Sør-Odal sin del vil betalingen for 2017 bli kr 1 248 750 mot kr 1 215 000 i 2016, dvs. en økning på kr 33 750. Årsaken er en liten økning i timeprisen. Antall timer til revidering av Sør-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	105 000	120 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	1 000	1 000
	Tapt arb.fortj.	10 000	10 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	1 750
	Møteutgifter	1 500	1 500
	Kurs	21 000	18 000
	Sum	140 500	152 250
Sekretariat	Ramme for virksomheten	269 000	262 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 248 750	1 215 000
Sum		1 658 250	1 629 250

Totalt er Sør-Odal sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2017 på kr 1 658 250, en økning på 1,8 % fra 2016.



Forslag til vedtak

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

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	140 500
Sekretariatet	269 000
Revisjonen	1 248 750
Totalt	1 658 250

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

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Sekretariatsleder hadde ikke langt inn tilstrekkelig i tapt arbeidsfortjenesten, så denne posten økes til kr 30 000.

Det ble derfor lagt inn et nytt forslag til vedtak på kontrollutvalget og totalsummen.

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

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

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	160 500
Sekretariatet	269 000
Revisjonen	1 248 750
Totalt	1 678 250

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
38/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	5.9.16

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

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



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

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

Sign.

MS *VS* *Anne* *RS*

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
39/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	5.9.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

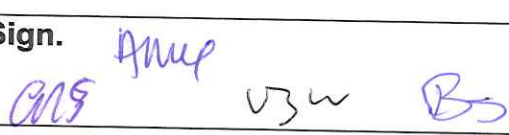
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et bra møte.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
40/2016	Eventuelt.	5.9.16

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