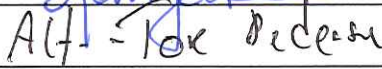




Møtebok

Sted:	Møterom på Hov bofellesskap
Tid:	Tirsdag 5.9.17, kl. 08.15-14.30.
Tilstede medlemmer	Øystein Østgaard – leder (deltok ikke under hele møtet) May-Britt Sletten – nestleder Alf-Tore Pedersen Liv Engom Bjørn Jensen
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Øystein Østgaard – leder deltok ikke under sakene 37/17 og 41/17-48/17, samt deler av sak 40/17.
Andre	Ordfører Sjur Strand deltok under sak 39/17. Leder Eva Renate Nordtorpet deltok under sak 38/17 Rådmann Torleif Lindahl deltok under sakene 40/17-41/17. Kommunalsjef økonomi Malin Westby Skoglund deltok under deler av sak 40/17. Forvaltningsrevisorene Kristoffer Svendsen og Karoline Hovstad deltok under sak 41/17 og 42/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sak nr. 37/17-48/17
	37/17 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	38/17 Informasjon om Glåmdal krisesenter – med omvisning.
	39/17 Samtale med ordføreren.
	40/17 Samtale med rådmannen.
	41/17 Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.
	42/17 Bestilling av prosjektpplan forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.
	43/17 Bestilling av prosjektpplan selskapskontroll i tråd med plan for selskapskontroll.
	44/17 Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017
	45/17 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017
	46/17 Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018.
	47/17 Eventuelt.
	48/17 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.	
Øystein Østgaard (sign.)	
	
	
	
	
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
37/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Kongsvinger med jnr. 62/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 7.6.17, 15.6.17, 21.6.17.
4. Brev fra Hedmark Revisjon IKS vedrørende personvernombud for eierkommunene, datert 23.6.17.
5. Nye personvernregler fra 2018. Hva betyr det for din virksomhet?
6. Avtale mellom Kongsvinger kommune og kommunene i regionen om Omstillingsprosjektet K+.
7. Uavhengig revisors beretning om beboerregnskaper ved Langelandhjemmet, 30.6.17.
8. Oversikt over tilsynssaker.
9. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Rapport 07/17 – Datatilsynet vil stoppe e-postgransking.
- B. Kommunal Rapport 08/17 – Datatilsynets tomme trussel kan unngås.
- C. Kommunal Rapport 08/17 – Mener Datatilsynet tar feil om e-postgransking.
- D. KS 17.7.17 – Sykefraværet – hvorfor er det så vanskelig å få ned?
- E. Kommunal Rapport 25.7.17 – Hvem har tilgang til dine sensitive data?
- F. Kommunal Rapport 17.8.17 – Staten skaper forskjeller i eldreomsorgen.
- G. Skatteetaten 17.8.17 – Samarbeidsavtaler utestenger kriminelle.
- H. Skatteetaten 21.8.17 – Slik jobber de kriminelle i det norske arbeidsmarkedet.
- I. Kommunal Rapport 24.8.17 – Bør vi innføre makssatser på byggesak?

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
 - Saker planutvalget - Øystein Østgård
- 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.
- Åpenhetsrapport fra Hedmark Revisjon IKS.
- Sekretariatsfunksjonen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

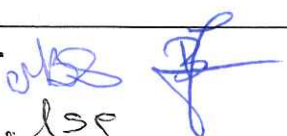
Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 62/17-80/17.

Kontrollutvalget en oversikt over FSK-saker til møtet 30.8.17.

Åpenhetsrapport fra Hedmark Revisjon IKS er sendt kommunen som eier, og er ikke et dokument som vanligvis sendes kontrollutvalget. Vi orienterer om at dokumentet finnes og kontrollutvalget kan også få den, hvis de ønsker det. Åpenhetsrapporten omhandler bl.a. informasjon om selskapet, eierskap, styrets virksomhet, oppgaver og oppdragsportefølje, kvalitetskontroller, uavhengighet og økonomi.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen og saker til neste møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign.  A-T P	Utskrift



Sak nr.	Sak
38/2017	Informasjon om Glåmdal krisesenter.

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.

Kontrollutvalget i Kongsvinger har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering om Glåmdal krisesenter. Vi har sagt at det er ønskelig med en generell orientering om organiseringen, bemanning, økonomi, målsettinger, tiltak og planer framover. Hva fungerer bra i virksomheten og hva er enhetens hovedutfordringer? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor? Kontrollutvalget vil også gjerne, i den grad det er mulig, få en liten omvisning på det nye senteret.

Vi har derfor bedt leder Eva Renate Nordtorpet om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

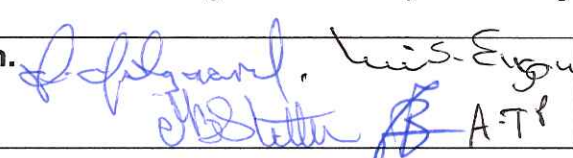
Leder Eva Renate Nordtorpet var til stede under behandlingen.

Nordtorpet orienterte om krisesenteret og hadde med seg presentasjon som ble delt ut i møtet.

Kontrollutvalget fikk også en omvisning.

Kontrollutvalget syntes det var interessant å høre om krisesenteret og kan tenke seg en ny orientering om et halvt års tid.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om en ny orientering før sommeren 2018.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
39/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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.

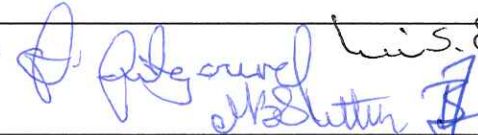
Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Sjur Strand var til stede under behandlingen.

I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Utdanningsnivået i distriktet, det må satses på høgskoletilbud.
- Arbeidsplasser er viktig – ikke minst for å få unge til å flytte tilbake til området.
- Boligbygging – flere prosjekter på gang.
- Flybussen. Trafikken går opp og ned.
- K+ jobber mye med arbeidsplasser.
- Kommuneplan, arealplan.
- Tømmerterminal, den plassen de har, er for liten. Det utredes ulike alternativer.
- Legedekningen i Kongsvinger er bra, det er gode søkere til ledige stillinger.
- SSB. Mulig nybygg i sentrum?
- Montessori-skole. Det er ønskelig med en bedre konsekvensutredning.
- Er det behov for et nytt hotell i byen?
- Komiteenes arbeid, hvordan fungerer dette?

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
40/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Månedssrapportering for mai 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Torleif Lindahl til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets tiltaksplan:

- Rapporteringer fra 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.
 - Oppfølging av KS-saker.
 - Sykefraværet i kommunen.
 - Registrerte tilsynssaker siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)). (nytt)

I tillegg ber kontrollutvalget om en orientering om følgende:

- Etablering av ny montessoriskole.
- Samhandlingsavtale ROS (DPS/BUP/kommunene i regionen) – hvordan ligger denne an?
- Byggeprosjektet ny ungdomsskole.
- Psykiatribolig på Lierrasta
- Bredbåndutbygging.

KS har gjennom Effektiviseringsnettverkene igangsatt et nettverksprosjekt for egenkontroll og tilsyn (invitasjon sendt 8.3.17). Deltar Kongsvinger kommune i dette nettverket?

Rådmannen fikk et tilleggsspørsmål på e-post 28.8.17:

- Med referanse til planlagt bygging av «herskapshus» i Lia, som naturlig nok vil påvirke naboer, spesielt de som ligger bak slike hus - vil bestemmelser i reguleringsplaner, byggeforskrifter eller andre bestemmelser kunne hindre slike bygg i et etablert boligområde?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Torleif Lindahl og økonomisjef Malin Westby Skoglund var til stede under behandlingen.



I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Westby Skoglund orienterte om økonomien. Hun orienterte om at det ville bli en litt annen rapportering fra enhetene, enn det har vært tidligere.
- Oppfølging av KS-saker, dette kommer i tertialrapporten. Neste møte vil kontrollutvalget ha en oversikt over ikke oppfulgte kommunestyrevedtak de siste 12 måneder, gjerne med fokus på aldersfordeling av saker.
- Ett varsel siden forrige møte, dette blir fulgt opp etter de rutinene som finnes.
- Sykefravær. Til og med juni 2017 er det høyere enn i 2016 (8,2 %), men det er en synkende tendens siden første kvartal. Kontrollutvalget har satt opp at de i neste møte ønsker en grundigere gjennomgang av saker.
- Tilsynssaker.
 - Varslet tilsyn fra fylkesmannen og arbeidstilsynet.
 - Ingen åpnete tilsynssaker mot kommunen.
- Montessori – kommunestyret anbefalte ikke etablering, men dette ble foreløpig ikke tatt til følge fra Utdanningsdirektoratets side. Kommunen vil sannsynligvis klage på dette.
- Samhandlingsavtale ROS (DPS/BUP/kommunene i regionen). Kongsvinger viderefører samarbeidet.
- Ungdomsskolen. Framdrift er etter planen. Ingen forsinkelser og ingen overskridelser foreløpig.
- Psykiatribolig på Lierrasta. En mulig klage, men ikke noe avgjort. Tanken er at dette skal stå klart i 2018.
- Bredbåndutbygging. Det skal behandles en bredbåndsstrategi politisk i høst. Men Telenor jobber også med utbygging. Det er flere områder som bør utbygges, da i samarbeid
- KS nettverk om egenkontroll, kommunen er ikke med på dette.
- Utbygging i Lia. Hvis kontrollutvalget ønsker ytterligere opplysninger om bestemmelsene, bør kommunalsjefen komme og informere.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign.  lse  A-T P	Utskrift



Sak nr.	Sak
41/2017	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – Kongsvinger kommune, med vedlegg C i rapporten:
 - Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – fellesrapport.

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 sykebildet. Flere helseoppgaver skulle løses av kommunene og sykehusene skal avlastes

I møtet 30.8.16 behandlet kontrollutvalget prosjektplanen knyttet til Samhandlingsreformen. Gjennomgangen ble tenkt utført med 4 hoveddeler, tre faktadelene og en sammenlignbar del. 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.

Nå er rapportene klare og ligger som vedlegg 1. Fellesrapporten ligger som vedlegg C i rapporten.

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med (jf. kap. 10) at samarbeidet mellom kommunen og sykehuset i all hovedsak fungerer bra, men at det er forbedringspunkter. Kommunen har en utfordring i forhold til kapasitet knyttet til utskrivningsklare pasienter. Det er ingen sikre bevis for å konkludere på at brukerne har opplevd store endringer av samhandlingsreformen, men brukerne er også i all hovedsak fornøyd med de tjenestene de får.

Revisjonen har gitt følgende anbefalinger til de tre problemstillingene (jf. kap. 11):

Anbefalinger til problemstilling 1:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 1 - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?:



1. Kommunen bør fortsette å prioritere arbeidet med samhandling. Det er viktig at det fortsatt avsettes ressurser til utvikling og at kommunen bidrar med innspill til forbedring.
2. Kommunen bør vurdere muligheten for å legge bedre til rette for brukervedvirkning på systemnivå.

Anbefalinger til problemstilling 2:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 2 - Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?:

3. Kommunen bør fortsette arbeidet med å forbedre sin kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter. Endring av kapasitet vil berøre både innretning og omfang av tjenestetilbudet.

Anbefalinger til problemstilling 3:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 3 - Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsformen?:

4. Kommunen bør opprettholde sitt fokus på å arbeide med god brukervedvirkning på individnivå.
5. Kommunen bør fortsatt arbeide for å sikre god kommunikasjon og gode pasientforløp, og å kartlegge brukernes oppfatninger av dette. Kartlegging kan med fordel gjøres i samarbeid/forståelse med sykehuset ettersom det er viktig å ivareta helheten i pasientforløpene.

Når det gjelder fellesrapporten (vedlegg til hovedrapporten), så er dette altså en oppsummering av forvaltningsrevisjonen av samhandlingsreformen i alle sju kommunene i regionen. En slik oppsummering gir et godt grunnlag for å gjøre sammenligninger mellom kommunene, spesielt med henblikk på det er 2 «hovedsykehus» i regionen, Elverum (majoriteten av pasienter fra Våler og Åsnes) og Kongsvinger (majoritet Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal). Revisjonen sier at i det store og hele fungerer samarbeidet mellom sykehusene og kommunene godt, men at mange kommuner mer at det er mangel på likeverdighet mellom avtaleparten. Videre sier revisjonen at det framover er noen suksesskriterier som kommunene kan ta med seg videre:

1. **Vurderingsbesøk ved sykehuset**, for å snakke med de ansatte ved sykehuset og pasienten, bidrar både til å forenkle samarbeidet med sykehuset og å forbedre brukervedvirkningen.
2. For å bedre samarbeidet med sykehusene, samt øke kompetansen i kommunene, bør kommunene vurdere om de kan benytte seg av **hospitering** i større grad enn i dag.
3. Kommunene bør bruke **samarbeidsforaene** aktivt for å rapportere problemer, blant annet problemer rundt utskrivning og at sykehuset «lover» tilbud i kommunen.
4. **Tilstrekkelige og fleksible korttidsplasser** gjør at kommunene kan ta i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset.
5. **Formaliserte avtaler og rutiner** med fastlegene kan bidra til et bedre samarbeid med disse.
6. For at kommunene skal kunne jobbe med hverdagsmestring i alle ledd, må det settes av **tid og ressurser** til dette.
7. Å **planlegge** hvilken kompetanse kommunen vil trenge framover, vil være nyttig, for å være i forkant av utviklingen.
8. De kommunene som oppgir at de har en **fleksibel sykehjemlege** i nær full stilling opplever dette som positivt.
9. **Brukerundersøkelser** sikrer kommunen informasjon om brukernes oppfatninger og gir muligheter for å gjøre eventuelle justeringer i tilbudet.



NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapporten har vært sendt på høring til rådmannen, og tilbakemeldingen ligger i pkt. 12. Rådmannen kommenterer at de ikke har noen ytterligere kommentarer til rapporten, utover det som ble formidlet i verifiseringsmøtet.

Det er grundige rapporter som antas å være gode hjelpemidler for kommunene for videre arbeid med samhandlingsreformen.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Kristoffer Svendsen og forvaltningsrevisor Karoline Hovstad deltok under behandlingen av saken fra Hedmark Revisjon IKS sin side. I tillegg deltok rådmann Torleif Lindahl.

Hedmark Revisjon IKS har gjort noen små endringer i Fellesrapporten, etter at kontrollutvalget mottok denne. Hovstad orienterte om dette. Dette påvirker ikke konklusjonen eller suksesskriteriene.

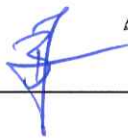
Svendsen orienterte om rapportene.

Rådmannen sier at de har en fordel å være så nær sykehuset, at dette bedrer kommunikasjonen, men at kommunen også opplever utfordringer med at pasienter skrives ut for tidlig eller like før en helg. Men de har som sagt, stadig god dialog med sykehuset. Rådmannen mener at dette er en nyttig gjennomgang for kommunen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak**

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18.

Sign.
1.158  A.TD**Utskrift**

Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak
42/2017	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 23.5.17 en forvaltningsrevisjon innen barnevernet. Denne rapporten skal leveres innen 1.4.18. Selv om det er en stund til denne rapporten er klar, kan det være greit å vurdere neste bestilling, slik at revisjonen vet hva de skal jobbe med framover.

Hvis en skal fortsette på den planen som er vedtatt, jf. vedlegg 1, vil kontrollutvalget bestille en forvaltningsrevisjon knyttet **Spesialundervisning og PP-tjenesten**. Som stikkord kan nevnes: «Er saksbehandlingen i tråd med opplæringsloven og hvordan blir vedtakene fulgt opp i kommunen (skoler og barnehager)».

Som vi ser av vedlegg 2, er det bare Kongsvinger som har bestilt et prosjekt knyttet til dette temaet av kommunene i regionen, selv om Våler har noe av den samme vinklingen på ett av sine forslag. Dette er foreløpig ikke bestilt i Våler. Men Hedmark Revisjon IKS har nylig gjennomført forvaltningsrevisjon på dette området i Sør-Odal.

Problemstillingene for gjennomgangen i Sør-Odal var som følger:

Overordnet problemstilling:

- *I hvor stor grad følger Sør-Odal kommunes spesialundervisningspraksis lovverket med hensyn til barn/unges/foresattes rettigheter i henhold til opplæringsloven?*

Delpromblemstillinger:

1. *Får elevene med vedtak om spesialundervisning det de har rett på, og kan det dokumenteres?*
2. *Finnes det rutiner og systemer for kvalitetskontroll av spesialundervisnings-praksisen i Sør-Odal kommune?*

I 2013 ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon knyttet til Våler, som hadde følgende problemstillinger:

1. *Er kommunens spesialundervisningspraksis i overensstemmelse med lovverket.*
2. *Hvilke rutiner finnes for å identifisere elever med behov for særskilte tiltak?*
3. *Hvordan følges bekymringsmeldinger opp og hvordan foregår samhandlingen med PP-kontoret?*
4. *Inneholder vedtakene opplysninger om avgjørelse, begrunnelse og klageadgang?*
5. *I hvilken grad følges PP-kontorets anbefalinger opp?*
6. *Hvilken kompetanse finnes i skolen for å følge opp vedtakene?*
7. *Hvilke rutiner finnes for rapportering, oppfølging og evaluering av vedtatte tiltak?*

Det er flere av problemstillingene som også kan være relevante for gjennomgangen i Kongsvinger.



Disse kan være utgangspunkt for diskusjonen i kontrollutvalget. 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 i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i **Spesialundervisning og PP-tjenesten** i Kongsvinger.
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

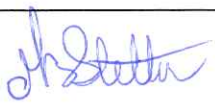
Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Kristoffer Svendsen og forvaltningsrevisor Karoline Hovstad deltok under behandlingen av saken fra Hedmark Revisjon IKS sin side.

Kontrollutvalget diskuterte saken og kom fram til at de ønsket å bestille en gjennomgang på dette området. De ber om det tas utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. *Er kommunens spesialundervisningspraksis i overensstemmelse med lovverket.*
2. *Hvilke rutiner finnes for å identifisere elever med behov for særskilte tiltak?*
3. *Hvordan følges bekymringsmeldinger opp og hvordan foregår samhandlingen med PP-kontoret?*
4. *Inneholder vedtakene opplysninger om avgjørelse, begrunnelse og klageadgang?*
5. *I hvilken grad følges PP-kontorets anbefalinger opp?*
6. *Hvilken kompetanse finnes i skolen for å følge opp vedtakene?*
7. *Hvilke rutiner finnes for rapportering, oppfølging og evaluering av vedtatte tiltak?*

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2017-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i Spesialundervisning og PP-tjenesten i Kongsvinger. 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.		
Sign.	 (se A-TP)	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
43/2017	Bestilling av prosjektpplan selskapskontroll i tråd med plan for selskapskontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Risikovurderingen i plan for selskapskontroll for 2016-2019.
2. Oversikt over hvilke prosjekter som er prioritert i de forskjellige kommunestyrene.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget i møtet 28.3.17 en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS. Denne rapporten skal leveres innen 31.12.17. Selv om det er en stund til denne rapporten er klar, kan det være greit å vurdere neste bestilling, slik at revisjonen vet hva de skal jobbe med framover.

Det neste prosjektet som er tatt med i plan for selskapskontroll er forvaltningsrevisjon i GIR IKS og GIV IKS. Som det går fram av vedlegg 1, har tre av fire eiere planlagt en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, mens tre av seks eiere (da er ikke Hedmark fylkeskommune tatt med) har planlagt en forvaltningsrevisjon i GIV IKS. Når det gjelder Promenaden AS, så er det vare Kongsvinger som er eier.

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Eskoleia AS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
GIR IKS	• Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene
GIV IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
Promenaden AS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

Det er selvsagt en fordel om alle eierne i et selskap bestiller en kontroll samtidig. Derfor foreslår sekretariatet at det bestilles en gjennomgang av Promenaden AS nå, og at det heller i neste runde gjøres en forespørsel til de øvrige i GIR IKS om de vil være med på en felles bestilling.

Som vi ser av planen (tabellen ovenfor), er det samme stikkord på bestillingen i Eskoleia AS som i Promenaden AS, det kan derfor være greit å ta utgangspunkt i problemstillingene for denne bestillingen. Disse er:

- I hvilken grad er det etablert gode systemer for å sikre riktig bemanning og kompetanse i Eskoleia AS? som skal besvares gjennom følgende problemstillinger:
 1. Har de ansatte i Eskoleia AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?
 2. Hvordan har Eskoleia AS organisert sin virksomhet og har selskapet tilstrekkelig bemanning?
 3. I hvilken grad har ledelsen fokusert på etikk og holdningsskapende arbeid og hvilke tiltak er iverksatt for å følge opp slikt arbeid?
 4. Vurdering av stabiliteten i arbeidsstaben/kontinuitet.
 5. Hvordan er samarbeidet med NAV? Hvordan kommer brukerne ut av det, i samarbeidet med NAV?
 6. Har Eskoleia oppdrag i forhold til integrering av flyktninger?



Det er flere av problemstillingene som også kan være relevante for gjennomgangen i Promenaden AS. Disse kan være utgangspunkt for diskusjonen i kontrollutvalget. 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 i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i forvaltningsrevisjon i Promenaden AS.
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte saken og sluttet seg til forslag til vedtak.

Det kan være greit å ha det i tankene at et prosjekt kan stoppes, hvis det viser seg unødvendig å gå videre med prosjektet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i forvaltningsrevisjon i Promenaden AS. 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	
Sign.  Jse, A-T P	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
44/2017	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret¹ 2017, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenevaluering 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 14.2.17. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Kongsvinger kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Kongsvinger kommune er i hovedsak Tormod Østli.

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017 i neste møte.

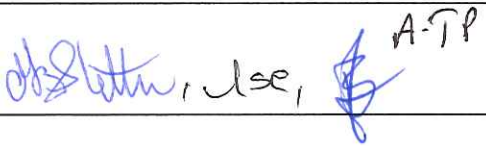
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken. Dette er en ren orienteringssak.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.	
Sign. 	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2017 går fra 1.5.17 til 30.4.18.



Sak nr.	Sak
45/2017	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport pr.1. halvår 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.2.17 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Kongsvinger kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2017.

Tidsmessig mindreforbruk i 2016 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 14.2.17 om å få disponere disse timene i 2017. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 198,5 timer til disposisjon i 2017, i tillegg til det som går fram av statusrapporten.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2017, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

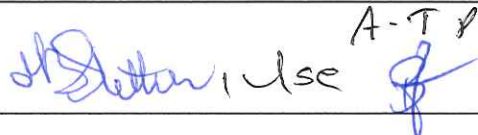
Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.
2. Til gode timer fra 2016 (198,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Kongsvinger kommune.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering. 2. Til gode timer fra 2016 (198,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Kongsvinger kommune.	
Sign.  A-T	Utskrift



Sak nr.	Sak
46/2017	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Budsjett og økonomiplan for Glåmdal sekretariat IKS for 2018.
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2018 (daglig leders forslag iht. til oppdragsavtalen, se vedlegg 3, styrets forslag blir lagt fram i møtet). Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 21.9.17.
3. Forslag til oppdragsavtalen for 2018.

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. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapet innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2018. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettert med 7 møter i 2018. Ordinært vil det være 6 møter, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes i kommunestyret. For Kongsvinger sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder	139 290
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Nei
Møtegodtgjørelse leder	
Møtegodtgjørelse medlemmer	1 300

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.17, sak R-03/17. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1. Sekretariatets totale budsjettramme satt til kr 2 028 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 3,1 % fra opprinnelig budsjett 2017 og 0,1 % fra justert budsjett 2017. For Kongsvinger sin del øker betalingen fra kr 408 000 (OB 2017) til kr 414 000 (B 2018) (en økning på kr 6 000). 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. Kongsvinger kommune fikk i 2017 en tilleggsregning på kr 7 786 etter medgått tid 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 1 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).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2018 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Revidering av stiftelser er fra og med 2018 tatt ut av oppdragsavtalen. Heretter sendes egne regninger på denne revisjonen til stiftelsen. Timer som bortfaller på revisjon av stiftelser, totalt 10 timer, er tatt ut av oppdragsavtalen.

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (21.9.17). For Kongsvinger sin del vil betalingen for 2018 bli kr 2 033 000 mot kr 1 988 750 i 2017, dvs. en økning på kr 44 450 (2,2 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 50.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2018	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	195 000	190 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.	15 000	15 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	2 000	2 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	238 000	233 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	414 000	408 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	2 033 000	1 988 750
Sum		2 685 000	2 629 750



Totalt er Kongsvinger sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2018 på kr 2 685 000, en økning på 2,1 % fra 2017.

Forslag til vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018.

	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	238 000
Sekretariatet	414 000
Revisjonen	2 033 000
Totalt	2 685 000

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2018.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om forslaget til budsjett.

I forhold til oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3, så var det en liten regnefeil, og sekretariatsleder orienterte om dette. Summen blir derfor kr 2 028 250 i stedet for kr 2 033 000. Økningen blir derfor 2 % i stedet for 2,2 % og totalsummen øker 1,9 % i stedet for 2,1 %.

Sekretariatet har fått beskjed om at styret vedtok det som Alm Birkelid hadde foreslått det som daglig leder hadde foreslått, jf. oppdragsavtalen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak, med unntak av at summene endres i tråd med det som er nevnt ovenfor.

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018.

	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	238 000
Sekretariatet	414 000
Revisjonen	2 028 250
Totalt	2 680 250

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2018.
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**

Kongsvinger kommune



Sak nr.	Sak
47/2017	Eventuelt.

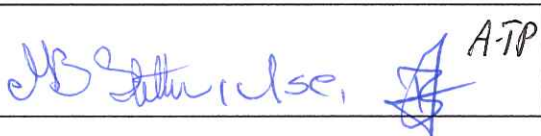
Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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

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



Sak nr.	Sak
48/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

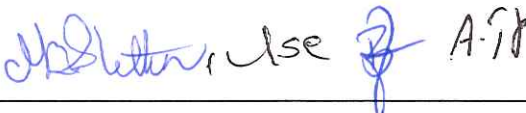
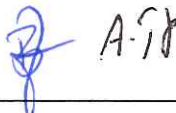
Kontrollutvalget tar en kort evaluering av dagens møte. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes?

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Det har vært et engasjerende og effektivt møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign.  Use  A-18	Utskrift