



Møtebok

Sted	Sør-Odal kommune, møterom Skarnes.	
Tid	Mandag 5.12.16 kl. 08.30-14.45.	
Tilstede medlemmer	Anne Mette Øvrum – leder Geir Spigseth - nestleder Bjørn Siegwarth Elisabeth Hoff Aarstad	
Tilstede varamedlemmer	Björg Thoner (varamedlem for Vidar Braaten)	
Fraværende	Vidar Braaten meldte forfall	
Andre	Varaordfører Heidi Hitland deltok under sak 52/16 Rådmann Rune Hallingstad deltok under sakene 53/16-55/16. Konst. kom.sjef Morten Einarsrud deltok under sakene 53/16-55/16. Margareth Myrlund (delprosjekt tjenesteutvikling) og Ole Gunnar Holen (delprosjekt bygg) deltok under sak 56/16. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 55/16-57/16 Forvaltningsrevisor Kristoffer Svendsen deltok under sak 55/16.	
Behandlede saker	Sakene 51/2016-62/2016	
	51/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	52/16	Samtale med ordføreren.
	53/16	Samtalen med rådmannen.
	54/16	Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader
	55/16	Forvaltningsrevisjonsrapport Bemanningssituasjonen på sykehjemmet.
	56/16	Orientering fra prosjektlederne for skoleutbyggingen.
	57/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.
	58/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.
	59/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.
	60/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.
	61/16	Evalueringsav kontrollutvalgets møte.
	62/16	Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

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

Anne Mette Øvrum
Geir Arne Spigseth
Björg Thoner

Bjørn Siegwarth
Elisabeth H. Aarstad

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».



Sak nr.	Sak	Møtedato
51/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Sør-Odal med jnr. 97/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 15.11
4. Oversikt over tilsynssaker.
5. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 25.11.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

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

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).
 - Saker fra formannskapet – Anne Mette Øvrum
 - Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth
 - Saker fra næring, utvikling og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten
 - Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 97/16-108/16.

Kontrollutvalget fikk kopi av tilsynsrapport fra Fylkesmannen i Hedmark knyttet til hjemmetjenesten i Sør-Odal (rapport 30.9.16).

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

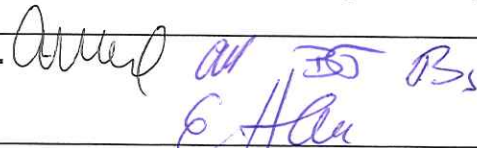
Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte hvem som skulle delta på NKRFs kontrollutvalgskonferanse. Elisabeth Hoff Aarstad, Bjørn Siegwarth og Geir Spigseth ønsker å delta.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sign. 	Utskrift
---	----------



Sak nr.	Sak	Møtedato
52/2016	Samtale med ordføreren.	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

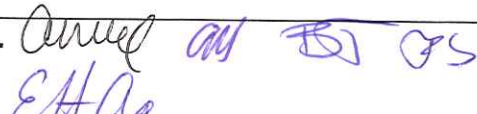
Ordfører Knut Hvithammer hadde ikke anledning til å delta, men varaordfører Heidi Hitland var til stede.

I samtalen med varaordfører ble følgende temaer berørt:

- Forholdet mellom kontrollutvalget og kommunestyret.
- Budsjettarbeidet. Varaordfører mener at det har blitt et godt dokument og at det har blitt en god økonomistyring.
- Rapport Kaupang, sykehjem og hjemmetjenester.
- Videregående skole på Skarnes.
- Prosjektet ny skole.

Det satses på informasjon om kontrollutvalget i det første kommunestyremøtet på nyåret.

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
53/2016	Samtale med rådmannen	5.12.16

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 2. tertial bes sendt sekretariatet)*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Sykefraværet i kommunen.*
- *Oppfølging av KS-saker.*

Kontrollutvalget ønsker også en liten orientering om:

- Hvilken oversikt finnes når det gjelder boliger som kommunen disponerer og hvilke boliger som kommunen har tildelingsrett på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad og konst. kom.sjef Morten Einarsrud deltok under behandlingen.

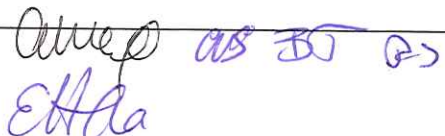
Det ble orientert om boligkontoret.

- Det har blitt redusert noen boliger siden forrige plan, noen er solgt.
- Behovet for flyktningeboliger øker og Søsterhjemmet skal benyttes.
- Kommunen skal muligens overta noen boliger i Søstervegen.
- Kommunen har også kjøpt en annen bolig som flyktningebolig.
- Kommunen Ønsker å etablere et boligkontor.
- Rapport Agenda Kaupang som sier at behovet for boliger øker.
- Økonomisk situasjon. Ingen store endringer siden sist.
 - Mindreforbruket er noe redusert, litt merforbruk på hjemmetjenesten.
 - Kontrollutvalget tok også i den forbindelsen, opp Fylkesmannens tilsynsrapport om hjemmetjenesten. Svar er sendt Fylkesmannen.
- Anmeldelser og varslinger.



- En varsling som er håndtert iht. reglene.
- En anmeldelse om misbruk av et barn.
- Sykefraværet. Dette er stabilt høyt.
 - HR-avdelingen er antallmessig for liten til å håndtere dette. Denne avdelingen blir derfor styrket.
- Oppfølging av kommunestyrevedtak, dette kommer neste gang.

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
54/2016	Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppfølging av forvaltningsrevisjon, tilbakemelding fra rådmannen, datert 26.4.16.
2. Tilbakemelding fra rådmannen, datert

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i september 2015 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til *FDV-kostnader*, etter bestilling fra kontrollutvalget. Bestillingen var på bakgrunn av ønske fra kommunestyret. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 7.9.15 og deretter i kommunestyret 22.9.15, sak 50/15,

Revisjonen ga følgende anbefalinger til rapporten:

Med bakgrunn i det innsamlede datamaterialet har revisor kommet frem til følgende anbefalinger til kommunen. Merk at det ikke er knyttet noen anbefalinger til problemstilling en, da revisor ikke har den nødvendige ekspertisen til kunne gi anbefalinger om hvordan FDV-enheten bør disponere sine midler.

- *Kommunen bør behandle vedlikeholdsplanen politisk slik at den er formelt gyldig og bindene. Dette bør gjøres etter hver gang planen blir rullert.*
- *Administrasjonen kan også vurdere å flette inn konkrete tilstandsgradsmål i vedlikeholdsplanen, for bedre å synliggjøre nåværende tilsand og ønskelig tilstand på hvert bygg.*
- *Administrasjonen bør fortsette med å kartlegge fremtidige bruksområder av IT-systemet FamacWeb, for å kunne dra bedre nytte av denne ressursen.*

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen av denne forvaltningsrevisjonen i møtet 2.5.16, sak 22/16. Rådmannen hadde gitt en tilbakemelding, jf. vedlegg. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding på hvordan anbefalingene er eller vil bli fulgt opp, til orientering.
2. Saken følges opp igjen i det siste møtet i 2016.

Vi har derfor satt opp saken til behandling i møtet 5.12.16 og har bedt rådmannen om en tilbakemelding innen 25.11.16, da spesielt i forhold til de to første kulepunktene i rådmannens tilbakemelding.

I skrivende stund er ikke svar mottatt, så denne blir ettersendt eller delt ut i møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader, til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad deltok under behandlingen. Konst. kom.sjef Morten Einarsrud var også til stede under behandlingen

Plane ble behandlet i kommunestyret i mai 2016. Det ble bevilget i budsjettet 3 millioner men behovet var 7 millioner. Det har vært problemer med å få avsatt ressurser til å jobbe med dette systemet, men det skal avsettes mer ressurser på dette området nå.

Det er ikke satt konkrete tilstandsgradsmål.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader, til orientering.

Sign.

[Handwritten signatures in blue ink]

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
55/2016	Forvaltningsrevisjonsrapport - Bemanningssituasjonen på sykehjemmet	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon heltid/deltid sykehjemmet, mottatt 1.12.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte i møtet 7.9.15, sak 38/15 en prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til sykehjemmet. Prosjektplanen ble lagt fram i møtet 30.11.15 og kontrollutvalget vedtok følgende problemstillinger i sak 51/15:

1. Hvordan ser bemanningssituasjonen ved Sør-Odal sykehjem ut sammenlignet med kommuner i samme KOSTRA-gruppe?
2. Hvordan er stillingsbrøkene ved sykehjemmet i Sør-Odal lagt opp?
3. Hvor utbredt er bruk av overtid hos de ansatte?

Nå foreligger rapporten, se vedlegg 1.

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med at andelen deltidsstillinger i Sør-Odal er høyere enn de øvrige kommunene i kostragruppe 7. Videre jobber kommunen med å redusere uønsket deltid, men det finnes fortsatt et relativt stort antall deltidsstillinger. Noen ønsker jo også å jobbe deltid. I den senere tiden har det vært en økning i bruk av overtid, bl.a. på grunn av sykefravær.

Revisjonen har lagt fram følgende anbefalinger:

1. Det faktum at innskrevne pasienter er mer ressurskrevende enn før, har medført økt arbeidsbelastning på de ansatte. På grunn av dette velger enkelte ansatte å jobbe deltid. Økt grunnbemanning vil kunne avlaste de ansatte, og muligens gjøre noe med de deltidsstillingene som er utløst av den høye belastningen.
2. Kommunen bør undersøke hvordan turnusordningen er organisert for å avdekke hvordan spisskompetansen kan utnyttes på en måte som utnytter ressursene mest mulig effektivt. Hensiktsmessig arbeidsdeling vil kunne effektivisere driften ved Sør-Odal alders og sykehjem
3. Den generelle tendensen er at bruk av overtid så vel som sykemeldinger har vært økende siden 2011. Revisjonen anbefaler kommunen å vurdere og øke grunnbemanningen da dette kan redusere risikoen for sykemeldinger og bruk av overtid. Det vil kunne være kostnadsbesparende på lang sikt om dette vil kunne redusere overtidskostnadene, en regnskapspost som har vært økende de siste årene.
4. Revisjonen anbefaler at kommunen utformer en plan for å redusere overtidsbruken.

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 i kommunen, med frist 24.11.16. På grunn av forsinkelser blir rådmannens tilbakemelding lagt fram i møtet.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport om **Bemanningssituasjonen på sykehjemmet i Sør-Odal** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapport om **Bemanningssituasjonen på sykehjemmet i Sør-Odal** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad og konst. kom.sjef Morten Einarsrud deltok under behandlingen.

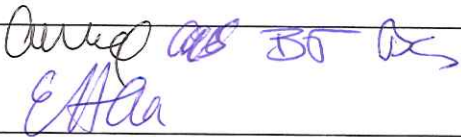
I tillegg deltok daglig leder Morten Alm Birkelid og forvaltningsrevisor Kristoffer Svendsen.

Svendsen presenterte rapporten.

Kontrollutvalget diskuterte rapporten og mente at de hadde hatt litt for liten tid til å gå igjennom rapporten på en god nok måte.

Rådmannen og konst. kom.sjef kom med noen muntlige tilbakemeldinger, hvor de stilte noen spørsmål til noen av konklusjonene. Kontrollutvalget ønsker at rådmannen sender disse til revisjonen, slik at revisjonen vurderer disse i forhold til sin rapport.

Kontrollutvalget ønsket derfor å utsette saken til neste møte. Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Saken utsettes til neste møte.	
Sign. 	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
56/2016	Orientering fra prosjektlederne for skoleutbyggingen	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

I den forbindelse ønsker kontrollutvalget en informasjon om **prosjektet med skolebyggingen**. Margareth Myrlund (delprosjekt tjenesteutvikling) og Ole Gunnar Holen (delprosjekt bygg) er bedt om å komme og informere.

Forslag til vedtak

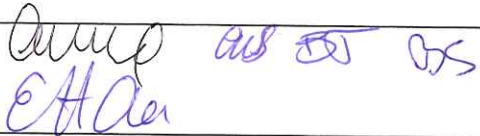
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Margareth Myrlund (delprosjekt tjenesteutvikling) og Ole Gunnar Holen (delprosjekt bygg) deltok under behandlingen og orienterte om prosjekt skolebygging. I tillegg var daglig leder Morten Alm Birkelid til stede.

Myrlund og Holen hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid. Prosjektplanen blir også sendt.

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
57/2016	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

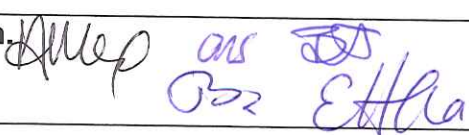
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Han presenterte benchmarkingen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
58/2016	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Glåmdal sekretariat IKS har i 2016 utarbeidet en overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble behandlet i kontrollutvalget 5.9.16, sak 29/16, og deretter oversendt kommunestyret til behandling. Kommunestyret behandlet saken i møtet 29.10.16, sak 42/16, men vedtak og slik selskapskontroll:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIV IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering Brukere/brukergrupper/språkopplæring/tjenester

Når kontrollutvalget skal bestille en forvaltningsrevisjon i et selskap, er den en stor fordel om alle eller flere eiere bestiller den samme kontrollen, samtidig. GIV IKS eies av 6 kommuner i vår region (og Hedmark fylkeskommune). Pr i dag har Kongsvinger og Eidskog satt opp den samme kontrollen i GIV IKS, som Sør-Odal, men de har ikke denne kontrollen som førstevalg. Det er ikke noe i veien for at Sør-Odal bestiller kontrollen i GIV IKS på egenhånd, men det blir i så fall en større økonomisk belastning på Sør-Odal. Det kan derfor være mest hensiktsmessig å avvente eventuelle bestillinger fra de to andre kontrollutvalgene. Det kan også bli en diskusjon i forhold til de tre andre kommunene som da ikke har prioritert denne kontrollen. Denne problemstillingen kan diskuteres i det fellesmøtet som skal være i juni 2017.

Kontrollutvalget i Sør-Odal må da ta stilling til om de likevel ønsker å bestille selskapskontroll i GIV IKS, eller om de vil avvente en mulig bestilling fra Eidskog og Kongsvinger. Sekretariatsleder vil derfor foreslå at Sør-Odal avventer denne vurderingen til senere.

Forslag til vedtak

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

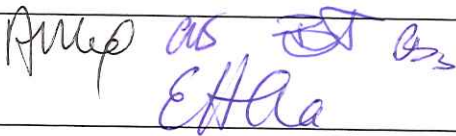


Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Kontrollutvalget sluttet seg til den vurderingen som var gjort i forhold til å avvente bestillingen. Saken vurderes i et senere møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Sør-Odal kommune for 2016-2019 og tar opp saken igjen til behandling i et senere møte.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
59/2016	Kontrollutvalgets årsplan for 2017.	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Årsplan 2017 – Kontrollutvalget i Sør-Odal.

Saksopplysninger

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

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

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

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

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

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

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

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

Sign.

Handwritten signatures in blue ink: "Hille", "as", "BT a", and "Ella".

Utskrift

Sør-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
60/2016	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

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

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Forslag til vedtak

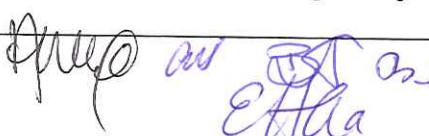
Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

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

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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

¹ Norges Kommunerevisorforbund



Sak nr.	Sak	Møtedato
61/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	5.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Kontrollutvalget diskuterte sakene og var fornøyd med diskusjonene som har foregått.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
62/2016	Eventuelt.	5.12.16

Saksbehandler

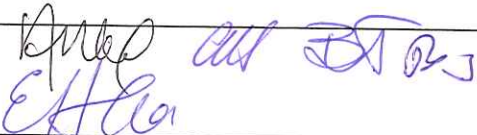
- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Sign. 	Utskrift