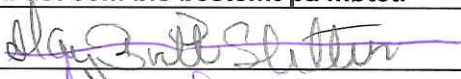
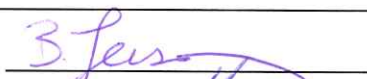
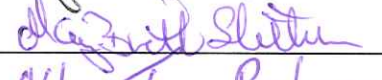
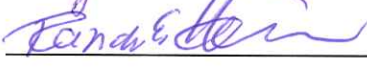
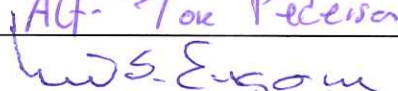




Møtebok

Sted:	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4.
Tid:	Torsdag 8.12.16, kl. 08.30-16.15.
Tilstede medlemmer	May-Britt Sletten – nestleder – ledet møtet Alf-Tore Pedersen Liv Engom Bjørn Jensen
Tilstede varamedlemmer	Randi Hansen (varamedlem for Øystein Østgaard)
Fraværende	Øystein Østgaard – leder – meldte forfall.
Andre	Varaordfører Margrethe Haarr deltok under sak 57/16 Kommunalsjef Marianne Birkeland og leder Mary Kordahl deltok under sak 59/16. Rådmann Torleif Lindahl deltok under sakene 58/16-59/16 Kommunalsjef Karin Nagel deltok under sak 58/16. Kommunalsjef Rune Lund deltok under deler av sak 58/16. Enhetsleder Ann-Kristin Ringstad-Nerli og SLT-koordinator Tor Inge With deltok under sak 60/16 Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 60/16 og 64/16-65/16 Forvaltningsrevisor Kristoffer Svendsen deltok under sak 60/16. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad deltok under sak 64/16.
Behandlede saker	Sak nr. 56/2016-67/2016
	56/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	57/16 Samtale med ordføreren.
	58/16 Samtalen med rådmannen.
	59/16 Rapport brukerstyrt personlig assistent.
	60/16 Informasjon om tiltak for barn og ungdom - rus.
	61/16 Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.
	62/16 Årsplan for kontrollutvalget for 2017.
	63/16 Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.
	64/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.
	65/16 Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.
	66/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	67/16 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.	
	
	
	

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
56/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Kongsvinger, med jnr. 112/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Oversikt over FSK-saker, 9.11.16, 15.11.16 og 23.11.16
4. Tilsynssaker.
5. Foreløpig invitasjon til KU-konferansen.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 29.11.16.

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 leiding 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 – 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?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker.



- Kontrollutvalgskonferansen 2017

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

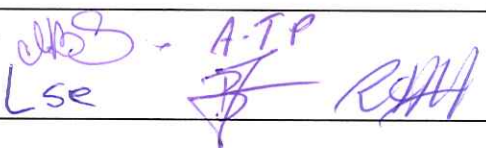
Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 112/16-129/16.

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

Kontrollutvalget diskuterte hvem som skulle delta på NKRFs kontrollutvalgskonferanse. May Britt Sletten deltar, sammen med Alf Tore Pedersen og Liv Engom. Øystein Østgaard er reserve til samlingen.

Det ble gitt en gjensidig orientering.

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
57/2016	Samtale med ordføreren.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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 Sjur Strand hadde ikke anledning til å komme, så varaordfører Margrethe Haarr møtte i hans sted.

I samtalen ble følgende temaer berørt:

- Kongsvinger sykehus, Sykehuset Innlandet og planer framover.
- Helsehus.
- Jernbane, dobbeltspor osv.
- E16, følges opp, men Sør-Odal har hovedansvaret.
- Politihøgskolen, ikke så mye nytt.
- Midtbyen, starter arbeidet med en regulering. Bylab-prosjektet. «Kongsvinger 2050».
- Byporten.
- Byregionprosjektet, K+. Det jobbes med ulike bedrifter.
- Destinasjon Kongsvinger-regionen.
- Forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Informasjon i kommunestyret torsdag 9. februar kl.18.00. Informasjonen ble holdt først.
- Styringsgruppe for skoleutbyggingen, bør tillitsvalgte og verneombud være med? Kontrollutvalget stilte spørsmål om dette.

Varaordfører sendte en e-post like etter samtalen med følgende beskjed:

- Hovedtillitsvalgte i UDF, FF, SLF samt HVO deltar i gruppa som jobber frem ny kultur i felles ungdomsskole.
- Denne gruppen jobber mye tettere på arbeidet rundt skolen enn den politiske styringsgruppa. Den politiske styringsgruppa består av politikere valgt i kommunestyret.



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
58/2016	Samtale med rådmannen.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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.

I tillegg er det visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets årsplan:

- *Rapporteringer fra rådmannen.*
 - *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen.*
 - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget vil også gjerne ha en orientering om

- Forholdet mellom boligstiftelsen og kommunen. Hvem har ansvaret for hva, i forhold til kommunale boliger og tildelinger?
- Hvordan ligger kommunen an i forhold til behandling av byggesaker (saksbehandlingstid) for eks. nyetableringer av virksomheter i kommunen?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Torleif Lindahl, kommunalsjef Karin Nagell var til stede under behandlingen.

I tillegg deltok kommunalsjef Rune Lund under deler av saken. Han orienterte om boligstiftelsen og en samarbeidsavtale som er inngått mellom Kongsvinger kommune og Kongsvinger boligstiftelse. Denne avtalen ble delt ut i møtet.

- Stiftelsen som drifter og vedlikeholder boligene, de er ikke kommunalt eid, men det er kommunen som tildeler boligene og som bestemmer hvilke boliger de skal eie.
- Stiftelsen fastsetter husleia. Det skal være «gjengs leie».
- Det er meningen at en bolig gjennom denne ordningen skal være en midlertidig ordning. Det er ikke meningen til at de ikke skal bli boende i disse boligene over lang tid.
- Boligstiftelsen har et eget styre.
- Kommunen betaler husleia den tiden som en bolig står ledig.
- Stiftelsen har utgiftene og får husleieinntektene.
- Det er forvaltningsenheten som tildeler boliger.



Lund orienterte også om saksbehandling teknisk, og hadde med seg en kostraoversikt over bygge- og delesaksbehandling, omfang og ressursbruk.

- Han orienterte om denne oversikten.
- Kommunen har nå økt bemanningen på saksbehandling, da det har vært for få ressurser.
- Kommunens tilsyn og saksbehandlingstid.
- Byregionprosjektet, bl.a. prosjektet «Effektiv behandling», starter i januar for at kommunene kan være av hverandre. Det blir bl.a. en brukerundersøkelse i forhold til næringslivet.
- Det er også viktig å ha kommunikasjon med den som søker.

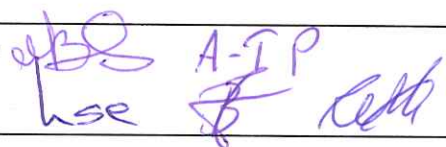
Kommunalsjef Rune Lund fikk også et spørsmål om integrering av flyktninger, og hvordan de nye innbyggerne blir opplært til å «bo» - sammen med andre.

- Lund svarer at bemanningen på de som skal lære opp flyktninger har vært lav, men nå har de økt bemanningen. Dette skal gjøre at det blir bedre opplæring i det å bo, gjennom tettere oppfølging.
- Kommunen får midler til oppfølging av flyktninger, som bosettes, i 5 år.
- Flyktningeenheten følger opp de som skal bosettes. Andre vanskeligstilte følges opp av NAV.

Videre orienterte rådmannen og kommunalsjef økonomi om

- Økonomi.
 - Varslet overforbruk på ca. 27 millioner etter andre tertialrapport. Revidert budsjett med en økning på 9 millioner. Økningen relateres først og fremst til barnevern, NAV og helse og omsorg.
 - Ressurskrevende bruker over 67 år er en spesiell stor utfordring for kommuneNorge. For disse får ikke kommunene lenger noen refusjon.
 - Det rapporteres til rådmannen hver måned. All overskridelse rapporteres skriftlig.
 - Budsjett 2017. Misforholdet mellom misforhold i regnskap 2016 og budsjett 2017 skal være hensyntatt.
- Ingen anmeldelser eller varslinger.
- Sykefravær, fortsatt positiv utvikling (6,3 %). Nest laveste siden 2013. Kommunen deltar fortsatt i et prosjekt med KS, NAV og flere kommuner for å redusere sykefraværet.
- Foreløpig evaluering om beredskapsøvelsen.
- Kommunens varslingsordning, den skal behandles i kommunestyret nå.

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
59/2016	Rapport undersøkelse – Brukerstyrt personlig assistent.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport fra Hedmark Revisjon IKS, mottatt 30.11.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte i møtet 18.5.16 en prosjektplan knyttet til ordningen med brukerstyrt, personlig assistent (BPA-ordningen). Prosjektplanen ble behandlet i møtet 30.8.16 (sak 38/16) hvor følgende problemstillinger ble vedtatt:

- A. I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner?
- B. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud?
- C. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
- D. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
- E. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
- F. I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?

Nå foreligger rapporten, jf. vedlegg 1.

Kontrollutvalget bestilte dette som et lite prosjekt, og i form av en undersøkelse i stedet for forvaltningsrevisjon, selv om prosjektet var en del av plan for forvaltningsrevisjon. Årsaken er at bestillingen ber om en ren deskriptiv undersøkelse, uten noen direkte vurdering av om ordningen fungerer på en tilfredsstillende måte. Revisjonen har da heller ingen gitt noen anbefalinger til ordningen.

Rapporten har gitt svar på de spørsmålene som er stilt, og disse er gjengitt på side 10 i rapporten. Prosjektet er levert i henhold til planen.

Rapporten er sendt rådmannen til uttalelse, og hans tilbakemelding vil bli lagt fram i møtet.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport om **Brukerstyrt personlig assistent** til orientering.
2. Rapporten sendes kontrollutvalget med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar rapport om **Brukerstyrt personlig assistent** til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Torleif Lindahl, kommunalsjef Marianne Birkeland og leder Mary Kordahl deltok under behandlingen av saken.



Forvaltningsrevisor Kristoffer Svendsen fra Hedmark Revisjon IKS, deltok under saken og presenterte rapporten.

Rapporten har vært på høring hos rådmannen og tilbakemeldingene er innarbeidet i rapporten. Korrigert rapport ble derfor ettersendt kontrollutvalget 6.12.16 (og 7.12.16).

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rapport om Brukerstyrt personlig assistent til orientering. 2. Rapporten sendes kontrollutvalget med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar rapport om Brukerstyrt personlig assistent til orientering.	
Sign. hse	 A-J P RTH
Utskrift Kongsvinger kommunestyre	



Sak nr.	Sak	Møtedato
60/2016	Informasjon om tiltak for barn og ungdom – rus.	8.12.16

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 møtet 18.10.16 har kontrollutvalget sagt at de ønsker en orientering om kommunens arbeid med barn/ungdom og rus og hvilke rutiner som finnes på dette området. Vi har derfor bedt om at SLT-koordinator Tor Inge With og enhetsleder Anne Christine Ringstad-Nerli om å komme og orientere.

Følgene spørsmål kan være et utgangspunkt for orienteringen:

Hvordan oversikt har kommunen over omfanget?

Hvor stort er omfanget i Kongsvinger?

Hva gjøres for å oppdage tilfellene?

Hva skjer når man får mistanke/oppdager et tilfelle?

Hva skal til for at tiltak blir igangsatt?

Kan det være lovverk/rutiner som hindrer rask iverksettelse av tiltak? Hva MÅ i så fall være på plass før tiltak iverksettes?

Kan det skje at man ikke får satt inn tiltak der man mistenker at noen har problemer?

Hva er oftest årsakene til at barn/unge kommer i disse situasjonene?

Jobbes det forebyggende fra kommunens side?

Hvordan er oppfølgingen av barn/unge som klarer å komme ut av rusproblemene?

Vi har også i innkallingen sagt at hvis det er andre relevante opplysninger som de ønsker å si noe om, og som ikke fanges opp av spørsmålene, er dette selvsagt i orden.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Enhetsleder Ann-Kristin Ringstad-Nerli og SLT-koordinator Tor Inge With deltok under behandlingen av saken. I tillegg var daglig leder Morten Alm Birkelid til stede.

SLT er en forkortelse for «Samordning av Lokale rus og kriminalitetsforebyggende Tiltak».

SLT-koordinator Tor Inge With orienterte om kommunens arbeid på dette arbeidet. Han hadde med seg en skriftlig redegjørelse som ble delt ut i møtet.



Enhetsleder Ann-Kristin Ringstad-Nerli supplerte der det var relevant i forhold til helsesøstertjenesten/helsestasjon og arbeidet med psykiatri/rus for voksne over 18 år.

Kontrollutvalget mente dette var en nyttig orientering.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for en god informasjon og tar saken til orientering.	
Sign.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
61/2016	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2016-2019 (ekskl. vedlegg)
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 30.8.16, og ble vedtatt i kommunestyret i møtet 13.10.16, sak 091/16. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets forslag, jf. del 3, side 15-16:

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

Hvis kontrollutvalget skal bestille en forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS, er det en stor fordel om kontrollutvalget i Eidskog også gjør det samme, ettersom de Kongsvinger og Eidskog begge er eiere i Eskoleia AS. Eidskog kommunestyre har vedtatt forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS som førstevalg i møtet 20.9.16. Kontrollutvalget i Eidskog har ikke (i skrivende stund) behandlet bestillingene enda. Sekretariatsleder foreslår derfor at kontrollutvalget i sitt vedtak, tar forbehold om at kontrollutvalget i Eidskog også bestiller forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS, før bestillingen iverksettes. Hvis kontrollutvalget i Eidskog avventer bestillingen, tas saken opp igjen til behandling i neste møte.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektpå plan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Eskoleia, knyttet til **Kompetanse, kultur og organisering** først og fremst i tilknytning til personalutviklingsdelen i Eskoleia AS.
2. Det tas forbehold om at samme bestilling også gjennomføres i Eidskog.



3. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger¹:
 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. *Er det gode systemer for å sikre riktig bemanning og kompetanse.*
4. Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.
5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. xxx timer.
6. Prosjektet legges fram i xxxx.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte forslaget.

Sekretariatsleder foreslo noen endringer i forslag til vedtak:

- Antall timer og når prosjektet skal legges fram blir foreslått gjennom prosjektplanen som legges fram i neste møte. Pkt. 5 og 6 tas bort i vedtaket.
- Eidskog har allerede vedtatt denne bestillingen, så punkt 2 tas også ut.

Disse endringene ble vedtatt enstemmig.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i Eskoleia, knyttet til **Kompetanse, kultur og organisering** først og fremst i tilknytning til personalutviklingsdelen i Eskoleia AS.
2. Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger²:
 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. *Er det gode systemer for å sikre riktig bemanning og kompetanse.*
3. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

Sign.

hse A-TB

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS

¹ Det tas endelig stilling til problemstillingene, ved behandling av prosjektplanen.

² Det tas endelig stilling til problemstillingene, ved behandling av prosjektplanen.



Sak nr.	Sak	Møtedato
62/2016	Kontrollutvalgets årsplan for 2017.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Årsplan 2017 – Kontrollutvalget i Kongsvinger.

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 gi et godt grunnlag for å be om opplysninger fra enheter og områder som ikke blir prioritert i forhold til forvaltningsrevisjon.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Forslag til vedtak

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

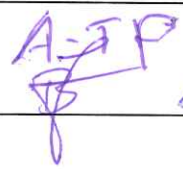
Kontrollutvalgets behandling

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

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.	
Sign.   	Utskrift Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
63/2016	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	8.12.16

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. NKRF³ har gitt ut en veileder med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1. Selv om det ikke går direkte fram av lovteksten, så har NKRF også laget en veileder for kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon. En skjematisk framstilling av denne oppfølgingen ligger i vedlegg 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Forslag til vedtak

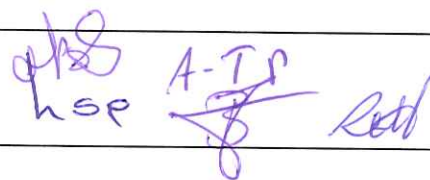
Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

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

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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

³ Norges Kommunerevisorforbund



Sak nr.	Sak	Møtedato
64/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

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

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

Glåmdal sekretariat IKS har nå utarbeidet en overordnet analyse for Kongsvinger kommune, sammen med en plan for forvaltningsrevisjon, med forslag til prosjekter som skal gjennomføres i 2017-2020. Det går fram av analysen kap. 1.4, hvilke kilder som er benyttet i analysen. Rådmannen har hatt analysen til gjennomsyn. Rådmannen har ikke hatt anledning til å gå dypt inn i analysen, men ut fra det han har sett, har han ingen kommentarer.

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

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

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



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

Forslag til vedtak

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

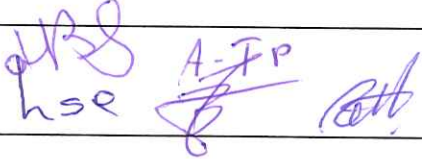
Kontrollutvalgets behandling

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

Kontrollutvalget tok en gjennomgang av forslaget til overordnet analyse.

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
65/2016	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	8.12.16

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

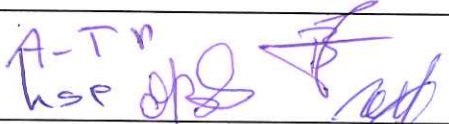
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om evalueringen.

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
66/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	8.12.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

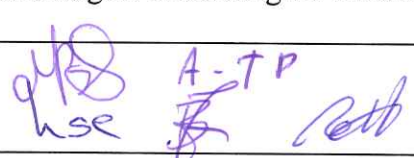
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et interessant møte. Det har vært et intenst møte, og greit med litt pauser innimellom.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
67/2016	Eventuelt.	8.12.16

Saksbehandler

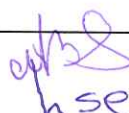
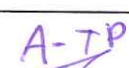
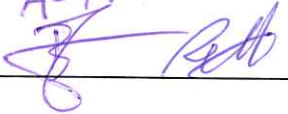
- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.	
Sign.  hse  A-TP 	Utskrift