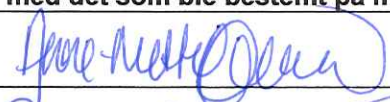
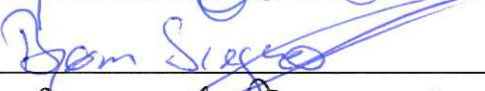
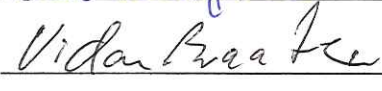




Møtebok

Sted	Sør-Odal kommune, møterom Skarnes.
Tid	Mandag 11.9.17 kl. 08.30-14.45.
Tilstede medlemmer	Anne Mette Øvrum - leder Vidar Braaten Elisabeth Hoff Aarstad Bjørn Siegwarth
Tilstede varamedlemmer	Grete Kristoffersen (varamedlem for Geir Spigseth)
Fraværende	Geir Spigseth – nestleder – meldte forfall
Andre	Ordfører Knut Hvithammer deltok under sakene 35/17-36/17. Kommunikasjonsrådgiver John Kristian Strand deltok under sak 36/17. Leder integreringsenheten Kari-Mette Moen deltok under sak 37/17 Konst. rådmann Toril Gundersen deltok under sakene 37/17-40/17. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 38/17-43/17. Forvaltningsrevisor Karoline Hovstad deltok under sak 39/17. Regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under sak 40/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 34/17-45/17
	34/17 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	35/17 Samtale med ordføreren.
	36/17 Informasjon om næringsutvikling.
	37/17 Informasjon om integrering av flyktninger.
	38/17 Samtale med rådmannen.
	39/17 Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.
	40/17 Revisjonsrapport – Kvalitetssikring av rutiner knyttet til egenandelsberegninger for langtidsopphold ved SOAS.
	41/17 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2017
	42/17 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017
	43/17 Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018.
	44/17 Eventuelt.
	45/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

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

UTSKRIFTER:
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen Innkallinger og protokoller ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».



Sak nr.	Sak
34/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Sør-Odal med jnr. 58/17 – xx/17 (deles ut i møtet).
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 9.5.17, 6.6.17, 13.6.17.
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. Oversikt over tilsynssaker.
8. 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 – 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? 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. 58/17-79/17.

Kontrollutvalget en oversikt over FSK-saker til møtet 29.8.17.

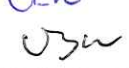
Åpenhetsrapport fra Hedmark Revisjon IKS er sendt kommunen som eier, og er ikke et dokument som vanligvis sendes kontrollutvalget. Vi orienterer om at dokumentet finnes og kontrollutvalget kan også få den, hvis de ønsker det. Åpenhetsrapporten omhandler bl.a. informasjon om selskapet, eierskap, styrets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

Det ble gitt en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen og saker til neste møte.

Sekretariatet orienterte om at det er Nina Bolneset som er sekretær i neste møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
35/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

- Rapport egenandelsberegninger.
- Jernbaneundergang/overgang i sentrum.

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
36/2017	Informasjon fra enhetene - Næringsutvikling

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen

Saksopplysninger

Kommunens 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 tjenestene i kommunen.

Til kontrollutvalgets møte 11.9.17 har vi innkalt kommunikasjonsrådgiver John Kristian Strand for å gi en orientering om **arbeidet med næringsutvikling i Sør-Odal kommune**.

Det er satt av 45 minutter til orienteringen, inkludert 15 minutter til spørsmål.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

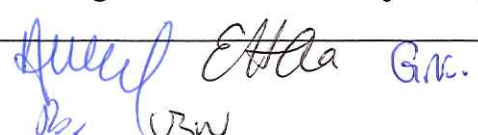
Kontrollutvalgets behandling

Kommunikasjonsrådgiver John Kristian Strand deltok under behandlingen av saken.

Han med seg en lysarkpresentasjon som ble delt ut i møtet.

Kontrollutvalget mente det var en god og grundig gjennomgang.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign.  G.M.	Utskrift



Sak nr.	Sak
37/2017	Informasjon fra enhetene – Integrering av flyktninger.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen

Saksopplysninger

Kommunens 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 tjenestene i kommunen.

Til kontrollutvalgets møte **11.9.17** har vi innkalt leder for integreringsenheten Kari Mette Moen for å gi en orientering **om integrering av flyktninger i Sør-Odal kommune.**

Følgende spørsmål kan være utgangspunkt for orienteringen:

- *Hvilke rutiner jobbes det etter når de ankommer kommunen i forhold til å sjekke og følge opp psykisk og fysisk helse?*
- *Er det gode rutiner på oppfølging for de som har større psykiske problemer?*
- *Hvilke rutiner og oppfølging er det for integrering i lokalsamfunnet? Finnes det et introduksjonsprogram?*
- *Hvordan fungerer integrering på skoler og barnehager?*
- *Hvor lang tid er det beregnet på språk opplæring og integrering før de skal være i arbeid?*
- *Er det god nok kunnskap om kulturforskjeller blant ansatte i helse, skole, barnehager m.m?*
- *Har ansatte god nok kunnskap på hva flyktninger/innvandrere har krav på og hvilke forpliktelser de selv har? Er rutiner og regelverk tydelig nok?*
- *Hvilke rutiner fungerer bra og hvilke kan kommunen bli bedre på?*

Det er satt av 45 minutter til orienteringen, inkludert 15 minutter til spørsmål.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Leder for integreringsenheten Kari Mette Moen deltok under behandlingen. I tillegg var konst. rådmann Toril Gundersen til stede.

Hun med seg en lysarkpresentasjon som ble delt ut i møtet.

Kontrollutvalget mente det var en god og grundig gjennomgang.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign.  Edda Gule  Ubu	Utskrift



Sak nr.	Sak
38/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller konst. rådmann Toril Gundersen 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.

Det er 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, 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)).*

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Konst. rådmann Toril Gundersen deltok under behandlingen. I tillegg var daglig leder Morten Alm Birkelid til stede.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomisk situasjon.
 - Tertialrapporten er ikke klar enda. En litt foreløpig oversikt fra mai, viser at det ligger an til et merforbruk på 3,4 millioner, men dette er fortsatt høyst usikkert.
- Anmeldelser og varslinger – ingen side forrige møte.
- Oppfølging av KS-saker – ny oversikt. Kontrollutvalget ga noen innspill.
- Sykefravær. Kontrollutvalget fikk en oversikt. Det er en nedgang siden første halvår 2016, men det er fortsatt høyt.
- Tilsynssaker – en tilsynssak.
- Sør-Odal deltar ikke i KS sitt nettverk om egenkontroll.



Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign. <i>Allep</i> <i>Offen</i> <i>GK.</i> <i>BS</i> <i>VB</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak
39/2017	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – Sør-Odal kommune, med vedlegg
 - 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 sykdomsbildet. Flere helseoppgaver skulle løses av kommunene og sykehusene skal avlastes

I møtet 5.9.16 behandlet kontrollutvalget prosjektplanen knyttet til Samhandlingsreformen. Gjennomgangen ble tenkt utført med 4 hoveddeler, tre faktadeler 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, og at det er likeverdighet mellom avtalepartene og god dialog. Det virker også som om brukerne er fornøyd med det tilbudet 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 anbefaling knyttet til problemstilling 1 - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?:

1. Kommunen bør begynne besøke sykehuset jevnlig for å evaluere pasientene der.



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?:

2. Kommunen bør evaluere effektene av å gi Tjenestekontoret vedtaksmyndighet og vurdere om dette fungerer etter hensikten.
3. Kommunen bør forsikre seg om at alle som har behov og ønske om individuell plan, får det.

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 fortsette å jobbe for bedre brukermedvirkning.
5. Kommunen bør fortsette å jobbe med hverdagsmestring.
6. Kommunen bør foreta brukerundersøkelser jevnlig med brukere/pasienter av helse- og omsorgstjenestene, samt følge opp resultatene som kommer i disse.

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 brukermedvirkningen.
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 sykehjemslege 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. I skrivende stund er ikke tilbakemeldingen mottatt, så denne vil bli ettersendt.

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.

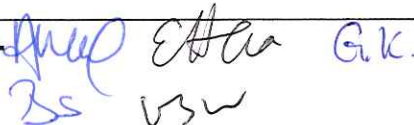
Kontrollutvalgets behandling

Konst. rådmann Toril Gundersen deltok under behandlingen. I tillegg deltok forvaltningsrevisor Karoline Hovstad og daglig leder Morten Alm Birkelid.

Hovstad presenterte rapportene.

Konst. rådmann ga sine kommentarer til rapportene.

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. 	Utskrift Sør-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak
40/2017	Revisjonsrapport – Kvalitetssikring av rutiner knyttet til egenandelsberegninger for langtidsopphold ved SOAS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Revisjonsrapport – Kvalitetssikring av rutiner knyttet til egenandelsberegninger for langtidsopphold ved SOAS.

Saksopplysninger

På bestilling fra rådmannen har Hedmark Revisjon IKS foretatt en kvalitetssikring av kommunens gjennomgang av egenandelsberegninger for årene 2011-2015.

Det ble i april 2017 slått opp i Glåmdalen at det var svikt i rutinene for vederlagsbetalinger ved opphold i institusjon i Sør-Odal kommune. Dette har også vært bemerket i årsavslutningsbrevet fra Hedmark Revisjon IKS for regnskapet for 2015 og for 2016.

Hedmark Revisjon IKS orienterte kontrollutvalget i møtet 22.5.17 (jf. KU-sak 31/17) om at de har påtatt seg oppgaven om å etterkontrollere kommunens beregninger. Denne oppgaven faktureres særskilt fra revisjonens side til Sør-Odal kommune.

Ut fra dette fant ikke kontrollutvalget det nødvendig å igangsette noen egen bestilling på dette området, men ba om at ferdig rapport ble sendt kontrollutvalget når den var klar. Rapporten er nå ferdigstilt og ligger som vedlegg 1 til saken.

Ut fra rapporten å dømme har det vært store svikt i rutinene rundet egenbetaling, og kommunen har gått glipp av store beløp i tillegg til at noen har betalt for mye. Etter rapporten å dømme, har kommunen allerede tatt tak i problemene og innskjerpet rutinene.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar Revisjonsrapport – Kvalitetssikring av rutiner knyttet til egenandelsberegninger for langtidsopphold ved SOAS til orientering.
2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen om ett år, ved å etterspørre om de innskjerpede rutinene følges.

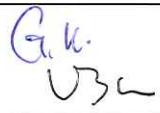
Kontrollutvalgets behandling

Konst. rådmann Toril Gundersen deltok under behandlingen. I tillegg deltok regnskapsrevisor Ellen Karlsson og daglig leder Morten Alm Birkelid.

Konst. rådmann orienterte om saken fra kommunens side. Kommunen får positive tilbakemeldinger på at de ordner opp i dette.

Hedmark Revisjon IKS orienterte om sin gjennomgang.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar Revisjonsrapport – Kvalitetssikring av rutiner knyttet til egenandelsberegninger for langtidsopphold ved SOAS til orientering. 2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen om ett år, ved å etterspørre om de innskjerpede rutinene følges.	
Sign.    	Utskrift



Sak nr.	Sak
41/2017	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret¹ 2017, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Tommy Pettersen oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 6.2.17. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Sør-Odal kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Sør-Odal kommune er i hovedsak Ellen Karlsson.

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Dette er en ren orienteringssak.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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

¹ Revisjonsåret 2017 går fra 1.5.17 til 30.4.18.



Sak nr.	Sak
42/2017	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport pr.1. halvår 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 13.2.17 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Sør-Odal kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2017.

Tidsmessig mindreforbruk i 2016 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 6.2.17 om å få disponere disse timene i 2017. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 41,5 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 (41,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Sør-Odal kommune.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

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 (41,5 timer) legges inn til disposisjon for Hedmark Revisjon IKS for revidering av Sør-Odal kommune.	
Sign. 	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
43/2017	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 budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapetets 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 Sør-Odal sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder	
Møtegodtgjørelse i tillegg?	
Møtegodtgjørelse leder	
Møtegodtgjørelse medlemmer (for møter over 3 timer)	2 758

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 budsjett ramme 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 Sør-Odal sin del øker betalingen fra kr 269 000 (OB 2017) til kr 272 000 (B 2018) (en økning på kr 3 000). Det er redegjort for tallene i



budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Sør-Odal kommune fikk i 2017 tilbakebetalt kr 6 885 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).
- Sør-Odal kommunale bygdebokutvalg og Odalsboka – Fellesbindet
- 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 20 timer, er tatt ut av oppdragsavtalen. Andre særregnskap som ikke er selvstendige rettssubjekt, videreført i oppdragsavtalen.

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (21.9.17). For Sør-Odal sin del vil betalingen for 2018 bli kr 1 263 500 mot kr 1 248 750 i 2017, dvs. en økning på kr 14 750 (1,2 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2018	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	107 000	105 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	1 000	1 000
	Tapt arb.fortj.	30 000	30 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	1 500	1 500
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	162 500	160 500
Sekretariat	Ramme for virksomheten	272 000	269 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 263 500	1 248 750
Sum		1 698 000	1 678 250



Totalt er Sør-Odal sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2018 på kr 1 6 98 000, en økning på 1,2 % fra 2017.

Forslag til vedtak

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

	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	162 500
Sekretariatet	272 000
Revisjonen	1 263 500
Totalt	1 698 000

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

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Kontrollutvalget fikk utdelt styret i Hedmark Revisjon IKS sitt vedtak om budsjett for 2018. Det var ingen endringer i forhold til forslaget fra daglig leder.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak, med unntak av at følgende setning tas inn som tillegg i pkt. 1:

- forutsatt at vedtak i representantskapet i Hedmark Revisjon IKS, er i samsvar med det som er foreslått fra styrets side.

Dette ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Sør-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018, forutsatt at vedtaket i representantskapet i Hedmark Revisjon IKS, er i samsvar med det som er foreslått fra styrets side:

	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	162 500
Sekretariatet	272 000
Revisjonen	1 263 500
Totalt	1 698 000

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

[Handwritten signatures: R. J., E. H., G. K.]

Utskrift

Sør-Odal kommune



Sak nr.	Sak
44/2017	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. <i>Amep</i> <i>Rd</i> <i>Ella</i> <i>GK</i> <i>U32</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak
45/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en kort evaluering.

Det har vært et bra møte.

Kontrollutvalget har fått mye informasjon. Det holder kanskje med én informasjonssak i hvert møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign. <i>[Handwritten signatures: Torgun M. Bakken, E. H. A., G. K.]</i> <i>[Handwritten initials: B. J., U. J.]</i>	Utskrift