



Møtebok

Sted:	Sekretariatets møterom, Fjellgata 4.	
Tid:	Tirsdag 14.2.17, kl. 08.15-16.00	
Tilstede medlemmer	May-Britt Sletten – nestleder – ledet møtet Alf-Tore Pedersen Liv Engom Bjørn Jensen	
Tilstede varamedlemmer		
Fraværende	Øystein Østgaard – leder – var syk og kunne ikke komme.	
Andre	Varaordfører Margrethe Haarr deltok under sak 2/17 Rådmann Torleif Lindahl deltok under sakene 3/17 og 4/17. Kommunalsjef økonomi Karin Nagell deltok under sak 3/17. Rådgiver Tom Solås deltok under sak 4/17 Kommunalsjef Kjersti Vevstad og enhetsleder Anne Kjersti Digerud deltok under sak 5/17. Regnskapsrevisor Tormod Østli deltok under sak 9/17. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 7/17-15/17. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad deltok under sakene 7/17 og 8/17. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 8/17.	
Sekretær	Torgun M. Bakken	
Behandlede saker	Sak nr. 1/17-15/17	
	1/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	2/17	Samtale med ordføreren.
	3/17	Samtalen med rådmannen.
	4/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon, Intern kontroll i Kongsvinger kommune.
	5/17	Informasjon om PP-tjenesten.
	6/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.
	7/17	Rapport forvaltningsrevisjon NAV – foreløpig orientering.
	8/17	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.
	9/17	Revisjonsrapport interim – regnskapsrevisjon.
	10/17	Oppdragsavtalen for 2017.
	11/17	Statusrapport 3. tertial 2016 (31.12.16).
	12/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.
	13/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.
	14/17	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte.
	15/17	Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten ovenfor.

Deler av sak 8/17 ble behandlet for lukkede dører, iht. offentlighetsloven § 5 (utsatt offentlighet).

**UNDERSKRIFTER:**

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

May Britt Sletten

W. S. Engom

Alf-10k Pedersen

B. Jensen

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
1/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Kongsvinger med jnr. 130/16 – 138/16.
2. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Kongsvinger med jnr. 1/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
3. Oversikt over KS-saker.
4. Oversikt over FSK-saker, 7.12.16, 10.1.17,
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 3.2.17.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Difi 25.11.16 – Kommunene er mer positive til staslig tilsyn nå enn før.
- B. SSB 28.11.16 – De mest brukte tallene for din kommune samlet på en side.
- C. KS 28.11.16 – Møte i kommunesektorens etikkutvalg.
- D. Regjeringen 30.11.16 – Nye regler for kortsiktige lån i kommunene.
- E. Kommunal Rapport 15.12.16 – Team-ledelse: Politikere mangler rolleforståelse.
- F. KS 16.12.16 – Krav om politiattest for alle som yter tjenester i helse og omsorg.
- G. KS 22.12.16 – Nye regler mot vold og trusler.
- H. Kommunal Rapport 12.1.17 – Sluttavtaler er offentlige.
- I. KS 12.1.17 - Hvordan håndterer kommunene enslige mindreårige flyktninger?
- J. Kommunal Rapport 19.1.17 – Lav tillit til barnevernet.
- K. Kommunal Rapport 19.1.17 – Hvor langt kan ansatte gå?

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?
 - Er det ønskelig at hele oppfølgingslista fortsatt skal sendes ut, jf. også at den ligger på sekretariatets hjemmeside.
- Avsluttede byggregnskaper, skal vi be om å få dette tilsendt fortløpende?
- 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.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017 – orientering til de som ikke deltok.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 1/17-14/17.

May Britt Sletten orienterte litt fra det siste møtet i kommunestyret.

Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?

- Er det ønskelig at hele oppfølgingslista fortsatt skal sendes ut, jf. også at den ligger på sekretariatets hjemmeside.
- Sekretariatet sender ikke ut denne lista, men orienterer om saker som ikke er fulgt opp.
- Sekretariatsleder sender påminning til kontrollutvalget om at oversikten ligger på hjemmesiden.

Byggeregnskaper – en orientering legges inn i samtalen med rådmannen, underveisrapportering og sluttorientering.

May Britt Sletten orienterte litt fra KU-konferansen.

Kontrollutvalget ga 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
2/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

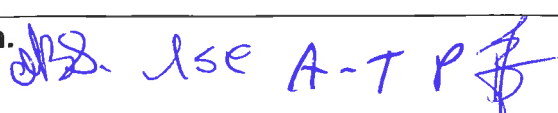
Kontrollutvalgets behandling

Ordfører hadde ikke anledning til å komme, så varaordfører Margrethe Haarr møtte i hans sted.

I samtalen med varaordføreren ble følgende temaer berørt:

- Politi høyskolen. Opptaket skal reduseres, så det er usikkert hva som skjer med tilbudet i Kongsvinger. Det jobbes med dette fra Kongsvingers side.
- Sykehustilknytning. Uavklart.
- Skatt. Samarbeid mellom Kongsvinger og Eidskog. Dette fungerer bra så langt.
- Kongsvingerbanen/Kongsvingerterminalen.
- Destinasjon Sør-Hedmark endres til Destinasjon Kongsvingerregionen.
- Parkeringsplasser, eventuelle gratisplasser. Ingen avklaringer.
- Diverse utbedringer av eiendommer.
- Endelig byggevedtak på den nye ungdomsskolen kommer i neste kommunestyre.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
3/2017	Samtale med rådmannen

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.*
 - *Oppfølging av KS-saker.*
 - *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ber kontrollutvalget om du informerer om:

- ombyggingen av rådhuset
- Holdes tidsplanen?
- Økonomiske rammene?
- Arbeidsmiljøet?
- Informasjonen til de ansatte?
- er det noe nytt om den gamle Essostasjonen ved Mega i Glommengata?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Torleif Lindahl og kommunalsjef Karin Nagell deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Det ble et bedre resultat enn forventet. Det er et regnskapsmessig mindreforbruk på 22 millioner.
 - Det blir nå en månedlig rapportering.
- Anmeldelser eller varslinger. Ingen siden sist.
- Sykefravær.
 - Resultatet for 2016 er 8,2 %, noe som er en liten nedgang fra 2015, men det er fortsatt for høyt.



- Det er igangsatt et prosjekt på sykefravær gjennom KS, og Kongsvinger er med på dette.
- Rådhusutbyggingen.
 - Naturlig nok en belastning på de ansatte, spesielt gjennom støy og støv. Men det ble iverksatt flere tiltak for å lette arbeidsforholdene.
 - Rådmannen har god oversikt over økonomien i dette, det er ikke noe som tilsier at det blir overskridelser.
- Esso i Glommengata.
 - Det jobbes med saken.
- Parkeringsplasser, eventuelle gratisplasser. Ingen avklaringer.
- Diverse utbedringer av eiendommer.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
4/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Intern kontroll i Kongsvinger kommune.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 26.1.2016 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til *Intern kontroll i Kongsvinger kommune*, etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 16.2.16 og deretter endelig i kommunestyret 7.4.16, sak 029/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Internkontroll** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 11 og hvordan disse skal følges opp.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017

Kommunestyret vedtok et tilleggspunkt i forhold til kontrollutvalgets forslag til vedtak:

- d. Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017

I rapporten punkt 10 er det sagt følgende i forhold til anbefalinger:

Revisor gir sine anbefalinger med bakgrunn i de vurderinger og konklusjoner som er gjort i revisjonsprosjektet. I forhold til å oppnå et helhetlig system for intern kontroll og integrere dette i kommuneorganisasjonen anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Om kommunens målsettinger i større grad kan knyttes opp mot kommunens arbeid med internkontroll. Det er viktig å sikre at alle relevante kategorier av målsettinger blir ivare tatt i internkontrollsystemet, at overordnede målsettinger konkretiseres og at det fastsettes målekriterier som gjør det mulig å se om målene nås eller ikke.
- Hvordan man kan øke bevisstheten i forhold til hvilke formål de ulike rutiner og prosedyrer skal sikre, for på denne måten å få en god systematikk i internkontrollarbeidet.
- Å gjennomføre risikovurderinger på en mer systematisk måte slik at man sikrer at innsatsen og ressursene i internkontrollarbeidet er rettet mot de områder som er mest kritisk med hensyn til måloppnåelse.
- Hvordan man kan innføre en mer systematisk rapportering til rådmannen i forhold til det daglige arbeidet med internkontroll i de ulike enhetene og på overordnet nivå. På denne måten kan internkontrollarbeidet samordnes i større grad, og man kan dra nytte av kunnskap som finnes i de enheter som har gjort mye i forhold til internkontroll.
- Kommunen kan bistå enhetene i forhold til å finne gode og effektive måter å drive systematisk forbedringsarbeid på. Kommunes planer om å innføre et system for egenrevisjon er interessant i denne forbindelse



- Om kommunen i større grad kan innført felles prosedyrer og internkontrolltiltak på flere områder enn hva tilfellet er i dag.
- Hvordan «Kvalitetet» kan videreutvikles med hensyn til oppfølging av kommunens målsettinger, risikovurderinger og systematisering av informasjonen slik at dette verktøyet blir enkelt å bruke.

Når det gjelder hvilke rutiner som finnes for å sikre en god internkontroll for innkjøp, medisinshåndtering og kjøkkendrift, og hvordan rutinene fungerer i praksis anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Å innføre rapportering av avvik fra rutinene for innkjøp på samme måte som for andre områder i kommunen.
- Å øke fokuset på opplæring for ledere og innkjøpsansvarlige i enhetene innen regelverk og rutiner vedrørende anskaffelser.
- Å utarbeide skriftlige rutiner for oppfølging av leverandører og innkjøpskontrakter som samordnes med det oppfølgingsarbeidet som gjøres av RIIG. Rutinene bør blant annet omfatte oppbevaring av relevant dokumentasjon
- Behovet for skriftlige rutiner i forbindelse med utlysning, inngåelse og oppfølging av rammeavtaler og kontrakter av lengre varighet der kommunen selv står for innkjøpsprosessen. Det bør videre vurderes å utarbeide skriftlige rutiner for avrop på rammeavtaler og prosedyre for enkeltanskaffelser. I noen grad kan det være hensiktsmessig med felles rutinebeskrivelser men det kan også være aktuelt å tilpasse disse til ulike typer anskaffelser.
- Å ta i bruk Visma E-handel i større grad enn i dag.
- Hvordan man kan legges til rette for samarbeid mellom enhetene for å utvikle hensiktsmessige prosedyrer/rutiner i forhold til medisinshåndtering.
- Å utarbeide felles skriftlige rutiner i forhold til pasientenes legemiddelbruk ved innleggelse, utskrivning og overføring internt i virksomheten, samt utdeling av medisiner
- Å innarbeide internkontrollsystemet for kjøkkendriften i kommunens felles internkontrollsystem.

Vi har bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp i ettertid. Det er satt en frist til 3.2.17, og tilbakemeldingen vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Ettersendes

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Torleif Lindahl og rådgiver Tom Solås var til stede under behandlingen.

Solås henviste til rådmannens tilbakemelding, datert 3.2.17, som han mente var sendt sekretariatet. Imidlertid kan ikke sekretariatet se at vi har mottatt dette. Brevet ble delt ut i møtet.

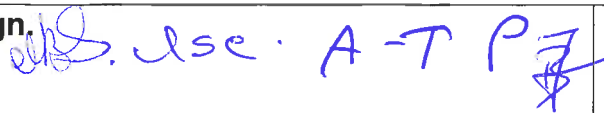
Administrasjonen mente at det nå var etablert tydeligere ansvarslinjer som gir en bedre intern kontroll. Rådmannen og rådgiveren orienterte om arbeidet med intern kontroll og mente at de fleste anbefalingene i revisjonens rapport nå var fulgt opp, eller var i ferd med å bli fulgt opp.

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og anser at rapportens anbefalinger for det meste er fulgt opp.
2. Kontrollutvalget tar en ny oppfølging i det første møtet i 2018.



Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og anser at rapportens anbefalinger for det meste er fulgt opp. 2. Kontrollutvalget tar en ny oppfølging i det første møtet i 2018.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
5/2017	Informasjon om PP-tjenesten.

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 13.2.17 har vi bedt om orientering om **PP-tjenesten**. **Det er ønskelig med en generell orientering om hvordan man jobber, rutiner, hva fungerer bra og hva er enhetens hovedutfordringer? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor? Det er ønskelig med en orientering både i forhold til skole og barnehage.**

Innkallingen er sendt kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad og enhetsleder Anne Kjersti Digerud. Vevstad har ikke anledning til å komme, så orienteringen vil bli gitt av Anne Kjersti Digerud.

Forslag til vedtak

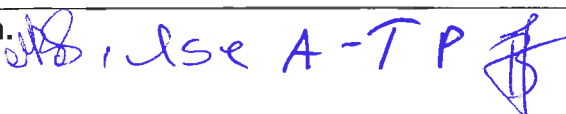
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Kjersti Vevstad og enhetsleder Anne Kjersti Digerud var til stede under behandlingen.

Digerud hadde med seg en lysarkpresentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

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
6/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll i GIVAS IKS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra GIVAS IKS, datert 10.1.17.

Saksopplysninger

I tråd med plan for selskapskontroll bestilte alle eierkommunenenes kontrollutvalg våren 2015 en selskapskontroll (forvaltningsrevisjon) vedrørende intern kontroll i GIVAS IKS, med følgende problemstillinger:

Del I: Innkjøp og kontraktsoppfølging

- 1.1. Har GIVAS IKS etablert en tilfredsstillende internkontroll for innkjøp og kontraktsoppfølging? Herunder, følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis?
- 1.2. I hvilken grad har GIVAS IKS etterlevd regelverket for offentlige anskaffelser?
- 1.3. I hvilken grad har GIVAS IKS etablert rammeavtaler der det anses hensiktsmessig?

Del II: Reiseregninger og elektronisk kjørebok

- a. Har GIVAS IKS etablert tilfredsstillende internkontroll i forhold til bruk av elektronisk kjørebok og for å sikre at utbetalingene av reisegodtgjørelse er riktig? Herunder, følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis?

Forvaltningsrevisjonen ble gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og de la fram en rapport, datert 19.1.16. Selv om rapporten konkluderer med at selskapet gjør mye bra arbeid på dette området, mener revisjonen at det likevel er rom for en del forbedringer, og har gitt følgende anbefalinger:

Del I INNKJØP

Internkontroll på innkjøpsområdet:

1. Selskapet ved daglig leder kan gjennomgå selskapets gjeldende fullmakter for å vurdere om disse samsvarer med dagens organisasjon og behov.
2. Selskapet ved styret og daglig leder kan vurdere behovet for egne punkter knyttet til anskaffelsesprosessen ved revisjon av selskapets etiske retningslinjer.
3. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om selskapet i tilstrekkelig grad har sørget for informasjons- og opplæringstiltak for alle ansatte som er involvert i anskaffelsesprosesser.
4. Selskapet ved daglig leder kan vurdere om risikovurdering og – styring bør skriftliggjøres.

Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser:

5. Selskapet ved daglig leder bør fortsette sitt arbeid for å sikre at anskaffelsesregelverket etterleves, herunder sørge for jevnlig informasjon og opplæring av ansatte som er involvert i anskaffelser.

DEL II REISEREGNING OG ELEKTRONISK KJØREBOK

Internkontroll elektronisk kjørebok:

6. Selskapet ved daglig leder bør evaluere bruken av elektronisk kjørebok.
7. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner skriftlig.

Internkontroll reiseregninger:

8. Selskapet ved daglig leder bør sørge for å nedfelle etablerte rutiner for lønn og reiseutgifter skriftlig.



9. Selskapet ved daglig leder bør vurdere om det er behov for informasjon til og opplæring av ansatte.

Etterlevelse av regelverk/ reiseregninger:

10. Selskapet ved daglig leder bør påse at utgiftsgodtgjørelse knyttet til elektroniske kommunikasjons tjenester og naturalytelser, utbetales fra selskapets lønssystem.

Det er ikke gitt noen anbefalinger i forhold til rammeavtaler.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgene i februar 2016 og deretter i kommunestyrene i hhv. Eidskog 29.3.16 (KS-017/16), Grue 11.4.16 (sak 028/16) Kongsvinger 7.4.16 (KS-030/16) og Nord-Odal 7.4.16 (KS-016/16) med likelydende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om *Internkontroll i GIVAS IKS* til orientering.
- b. Kommunestyret ber selskapets administrasjon følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapets administrasjon om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.

Vi har derfor bedt om en skriftlig redegjørelse på hvordan anbefalingene er fulgt opp, og tilbakemelding ligger som vedlegg 1 til saken. Ut fra selskapets tilbakemelding må kontrollutvalget anse at rapportens anbefalinger er fulgt opp.

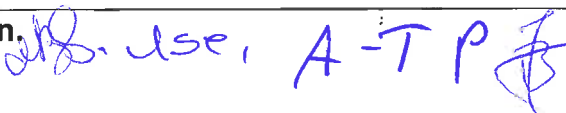
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar GIVAS IKS sin tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar GIVAS IKS sin tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
7/2017	Rapport forvaltningsrevisjon i NAV, foreløpig orientering.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (16.2.16) en forvaltningsrevisjon knyttet til NAV. Prosjektet hadde følgende problemstillinger.

A. Hvordan er NAV Kongsvinger organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?

1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Kongsvinger?
 - Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?
 - I hvilken grad er hovedutvalg for komité for helse og omsorg i Kongsvinger kommune involvert i NAV- kontorets drift og utvikling?
2. Hvordan fungerer samarbeid og styring mellom kommunens ledelse og NAV Kongsvinger?
3. Har NAV Kongsvinger etablert et system for internkontroll?

B. Hvilken effekt har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Kongsvinger lyktes i å nå de sentrale målene for reformen?

1. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Kongsvinger gitt positive resultater for brukerne?
2. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldende lover/forskrifter blir fulgt?

Rapporten er nesten ferdig, men revisjonen rakk ikke å bli helt ferdig til kontrollutvalgets behandling. Derfor vil oppdragsansvarlig revisor være til stede og orientere om funnene så langt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

Skjeggstad orienterte om rapporten og arbeidet så langt. Møtet ble lukket under denne orienteringen, iht. off.lov § 5 (utsatt offentlighet).

Rapporten er nesten ferdig, og skal sendes rådmannen til høring. Rapporten settes opp til behandling i neste møte.



Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.	
Sign. <i>KS, lse, A-T P Z</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak
8/2017	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (30.8.16) en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen, som er et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene i regionen.

Samhandlingsreformen trådte i kraft fra 1. januar 2012 for somatikk, fra 1. januar 2017 for psykiatri. Skulle løse tre angitte hovedutfordringer (St.melding nr. 47 (2008-2009) Samhandlingsreformen:

- Pasientenes behov for mer koordinerte tjenester, både innad i, og mellom spesialisthelsetjenesten og kommunalt helse- og omsorgstilbud
- At tjenestene var preget av for liten innsats for å begrense og forebygge sykdom
- At samfunnets økonomiske bæreevne ble utfordret av den demografiske utviklingen og endringer i sykebildet. Flere helseoppgaver skulle løses av kommunene og sykehusene skal avlastes

Prosjektet har følgende problemstillinger:

1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen

Rapporten vil ikke bli lagt fram før i mai-møtet, men det er sagt i bestillingen at kontrollutvalget ønsker en statusrapport i det første møtet i 2017. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor vil være til stede og orientere om hva som er gjort, så langt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

Sem orienterte om at arbeidet ikke var kommet helt i gang enda i Kongsvinger. Det er oppstartsmøte 22.2.17. Rapporten planlegges lagt fram i møtet i mai 2017.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.	
Sign. <i>Bruse, A-TP</i> 	Utskrift



Sak nr.	Sak
9/2017	Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon, Hedmark Revisjon IKS, datert 7.12.16.

Saksopplysninger

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Hedmark Revisjon IKS vil være til stede og orientere om rapporten.

Forslag til vedtak

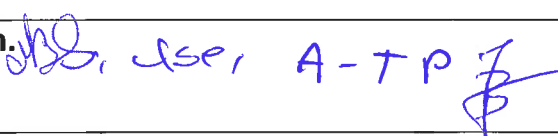
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Regnskapsrevisor Tormod Østli deltok under behandlingen.

Østli orienterte om interimrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.	
Sign.  A-T P Z	Utskrift



Sak nr.	Sak
10/2017	Oppdragsavtalen for 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2017.

Saksopplysninger

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2017. Ressursene er i tråd med det som er lagt inn i kontrollutvalgets forslag til budsjettet for 2017, om som er vedtatt av kommunestyret.

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2016.

Forslag til vedtak

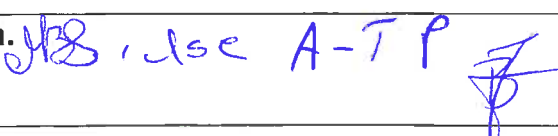
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om oppdragsavtalen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
11/2017	Statusrapport oppdragsavtalen, 3. tertial 2016 (31.12.16).

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Statusrapport revisjon for 2016, pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

En oppdragsavtal inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre (jf. sak 10/17). Dette er antatt tidsbruk til:

Regnskapsrevisjon

- Revisjon av kommunens årsregnskap
- Attestasjoner og revisjonsuttalelser¹
- Revisjon av beboerregnskap
- Veiledning/bistand²

Bestilte revisjonstjenester

- Bestilte mindre undersøkelser
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll

Annet

- Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 18.5.16 oppdragsavtale for 2016 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 3. tertial 2016 (dvs. pr. 31.12.16).

Vi har tidligere praktisert det slik at for mye brukt tid ett år, reduserer disponibel tid neste år, og motsatt. Dette har fungert greit i Kongsvinger. Men i henhold til den nye selskapsavtalen, som alle eierne har vedtatt, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år. Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Kongsvinger et mindreforbruk som skal tilbakebetales kommunen.

	Differanse pr. 31.12.16	
Regnsk.rev. (RR)	8,5	Summen av linje 1-4, mindreforbruk i 2016
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	117,25	Summen av linje 5-7, mindreforbruk i 2016
Annet	72,5	Mindreforbruk i 2016
Totalsum	198,25	Totalsum mindreforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av de 2 stiftelsene – Kongsvinger og omegn barnehjems legat og Gunnar A. Kjerrets legat med inntil 3 timer på hver



Dette er timer som kontrollutvalget gjerne vil bruke i 2017, spesielt til forvaltningsrevisjon, ettersom det nå nylig er vedtatt ny plan for forvaltningsrevisjon, samtidig som det er noen gjenværende prosjekter fra forrige plan for forvaltningsrevisjon som ikke er helt ferdigstilt. Kontrollutvalget kan anmode kommunestyret om at disse ubenyttede timene føres tilbake til kontrollutvalget til bruk i 2017 (tilføres revisjonens budsjett), og det tas en diskusjon om dette i møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

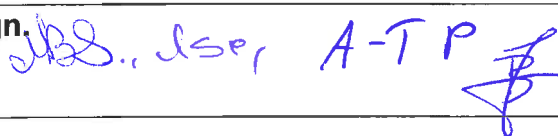
Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

I henhold til siste avsnitt i saksframstillingen foreslår kontrollutvalget følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer på 198,50 timer (kr 178 650 - tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Kongsvinger.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Ubenyttede timer på 198,50 timer (kr 178 650 - tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Kongsvinger.	
Sign. 	Utskrift Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak
12/2017	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2017, oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth.

Saksopplysninger

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenervaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Kongsvinger kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

Forslag til vedtak

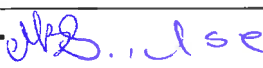
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervaluering av uavhengighet for Kongsvinger kommune til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervaluering av uavhengighet for Kongsvinger kommune til orientering.	
Sign.  A-TP 	Utskrift



Sak nr.	Sak
13/2017	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Kontrollutvalgets årsrapport 2016.

Saksopplysninger

Sekretariatsleder har utarbeidet forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016. I kontrollutvalgets årsplan for 2017, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten

I vedlegg 1 følger et forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016. Hvis kontrollutvalget har innspill til endringer, tas disse opp til diskusjon i møtet.

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

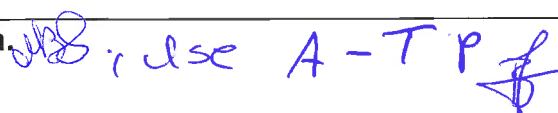
Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2016 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte årsrapporten og sluttet seg til forslaget.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget årsrapport for 2016 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.	
Sign.  A-T P	Utskrift Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak
14/2017	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?

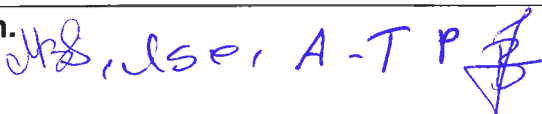
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et bra møte, men greie gjennomganger.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
15/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

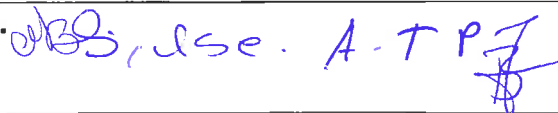
Saksopplysninger**Forslag til vedtak****Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalget tok opp en sak under eventuelt.

Hedmark Revisjon IKS har mottok i desember 2016 en ekstern henvendelse, som er oversendt sekretariatet/kontrollutvalget. Kontrollutvalget har også tidligere behandlet noe av det samme i møtet 18.5.16, sak 27/16. Nå foreligger det ytterligere dokumenter og saken ble derfor tatt opp under eventuelt.

Kontrollutvalget setter opp saken i neste møte og ber om en orientering fra kommunens side.

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering og setter opp saken til behandling i neste møte.	
Sign. 	Utskrift