



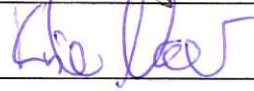
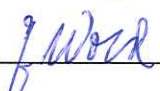
Møtebok

Sted	Våler kommune, møterommet ved kantina.
Tid	Mandag 16.10.17, kl. 08.30-
Tilstede medlemmer	Hans Johan Finne – leder John Christian Wold May Britt Nordhagen
Tilstede varamedlemmer	Kristian Noer (varamedlem for Åse Svendsen)
Fraværende	Åse S. Svendsen – nestleder – meldte forfall Marita Kalfoss Sollien meldte forfall samme morgen, så varamedlem ble ikke innkalt.
Andre	Rådmann Eyvind Alnæs deltok under sakene 49/17-51/17. Leder for helse, Siri Brunborg, deltok under sak 54/17. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Reidun Vie og regnskapsrevisor Tove Brattli deltok under sak 55/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 49/2017-57/2017. 49/17 Samtale med rådmannen. 50/17 Rådmannens interne kontroll. 51/17 Oppfølging forvaltningsrevisjon – Drift og rutiner i eiendomsforvaltning. 52/17 Referater, orienteringer og diskusjoner. 53/17 Samtale med ordføreren. 54/17 Informasjon om prosjekt knyttet til folkehelse 55/17 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017. 56/17 Eventuelt. 57/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten ovenfor (49, 50, 51, 54, 52, 55, 56 og 57. Sak 53/17 ble utsatt).

Deler av sak 55/16 ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off. loven § 24.

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 møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».	



Sak nr.	Sak
49/2017	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Eyvind Alnes til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Våler 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.

- *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.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker. Kontrollutvalget vil ha en oversikt over ikke oppfulgte saker de siste 12 mnd.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

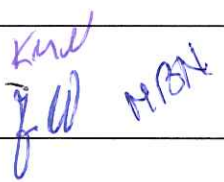
Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomisk rapportering.
 - Det ligger ikke så godt an, rent økonomisk.
 - Tertialrapporteringen ble oversendt kontrollutvalget på e-post 13.10.17.
- Ingen anmeldelser, varslinger eller tilsynssaker.
- Oppfølging av KS-saker.
 - Rådmannen hadde med en oversikt som han redegjorde for.
 - Kontrollutvalget vil gjerne ved en senere anledning, ha oversikten tilsendt i forkant.
- Sykefraværet, ingen store endringer siden sist.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign. H. J. F.  	Utskrift



Sak nr.	Sak
50/2017	Rådmannens interne kontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Eyvind Alnes med ønske om at rådmannen orienterer litt om arbeidet med intern kontroll i kommunen. I rådmannens årsberetning for 2016 står det følgende:

Internkontroll generelt og økonomisk internkontroll er prosesser som er utformet for å gi en rimelig sikkerhet knyttet til måloppnåelse innenfor områder som:

- Målrettet og effektiv drift
- Pålitelig rapportering
- Overholdelse av lover og regler

Våler kommune har et internkontrollsystem – kalt «Risk Manager Kvalitetssystem» som skal støtte virksomhetene med kvalitets- og styringsprosesser, avvikshåndtering og risikovurderinger. Av forhold som blir viktige å dokumentere kan da nevnes regler/retningslinjer, organisering, roller, ansvar og fullmakter. Likeledes vil systemet gjøre rutiner og prosedyrer tilgjengelige for ansatte i organisasjonen.

Det er videre sagt noe om prosessen i systemet. Kontrollutvalget vil gjerne at du sier litt om dette, og om du mener at det er etablert gode rutiner i Våler kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen

Rådmannen har undersøkt organisasjonen og ser at det systemet som de har, ikke er godt nok. Det er ikke gode nok rutiner i dag. På mange områder fungerer greit, mens andre områder fungerer det ikke.

Dette er et område som rådmannen må jobbe mer med.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken igjen i det første møte etter sommerferien 2018. Dette legges inn i vedtaket.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra rådmannen til orientering. 2. Kontrollutvalget tar opp saken opp igjen i det første møtet etter sommerferien 2018.	
Sign. Knut F. - ju MBN	Utskrift



Sak nr.	Sak
51/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Drift og rutiner i eiendomsforvaltningen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert 6.10.17.

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i januar 2015 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til «*Drift og rutiner eiendomsforvaltningen*», etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 29.1.15 og deretter i kommunestyret 23.3.15, sak 020/15, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Drift og rutiner eiendomsforvaltningen** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.15.

I rapporten, pkt. 15, sies det følgende:

Basert på revisors vurderinger og konklusjon anbefales at:

- Det utarbeides overordnede politiske mål for eiendomsforvaltningen. Etter revisors vurderinger er Vålers «Strategiplan for drift av Våler kommuneskoger» en god mal for utarbeidelsen, da denne planen er skriftlig utformet og formelt vedtatt.
- Eiendomsforvaltningen bør utarbeide bedre rutiner for å dekke de mangler de har med innhenting av informasjon rundt kommunens byggingssmasse.
- All innhentet data bør samles på ett sted, så den er lett tilgjengelig for senere bruk. Et slikt sted kan være it-programmet ISY-Eiendom.
- Eiendomsforvaltningen bør vurdere å utarbeide rutiner for å levere jevnlige rapporter om tilstanden til den kommunale bygningsmassen til kommunestyret. En mulighet er å utdype de rapporteringer som allerede gjøres i tertiær rapportene.
- Vedlikeholdsplanen bør inneholde mer informasjon om når de forskjellige utbedringene er planlagt gjennomført.
- Der bør også legges inn konkrete mål på ønsket standard i vedlikeholdsplanen. Dette kan føre til at det blir noe å strekke seg mot.
- Kommunen kan vurdere å opprette en årlig vedlikeholds sum som eiendomsforvaltningen fritt kan benytte seg av.

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen av rapporten i møtet 9.11.15. Kontrollutvalget hadde ikke mottatt noen skriftlig redegjørelse på hvordan anbefalingene var fulgt opp, men leder for tekniske tjenester Marit Ekeberg var til stede og orienterte om den overordnede planen som hun var i ferd med å utarbeide. Kontrollutvalget vedtok i dette møtet å følge opp igjen saken igjen i møtet 29.8.16. Det ble heller ikke lagt fram noen oppfølging i dette møtet, og kontrollutvalget vedtok å sende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:



1. Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en sak med forslag til hvordan rapportens anbefalinger kan bli fulgt opp.
2. Forslaget legges fram for kommunestyret innen 1.11.16.
3. Kontrollutvalget ber om ny tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17.

Kommunestyret vedtok følgende i sak 090/16:

1. Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en handlingsplan som viser hvordan rapportens anbefalinger skal bli fulgt opp.
2. Handlingsplanen legges fram for kommunestyret innen 1.4.2017
3. Kommunestyret ber om tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17.

Denne saken ble satt opp til behandling i forrige møte (4.9.17) og kontrollutvalget hadde bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene var fulgt opp. Rådmannen hadde ikke fått skrevet noen skriftlig tilbakemelding, men ha en kort muntlig orientering. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse foreløpig til orientering.
2. Sekretariatet sender den skriftlige tilbakemeldingen til kontrollutvalget når den foreligger.

Sekretariatet setter opp saken igjen til behandling i møtet 16.10.17, og rådmannens tilbakemelding ligger som vedlegg 1 til saken. Han beskriver her hva som er gjort og hva som planlegges for å følge opp anbefalingene i forhold til eiendomsforvaltningen.

Forslag til vedtak

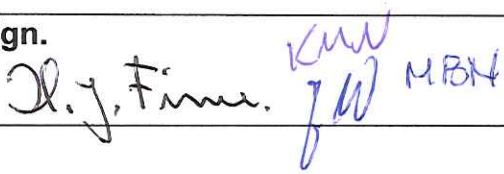
1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anser anbefalingene som foreløpig oppfulgt.
2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen om ett år.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Eyvind Alnæs var til stede under behandlingen

Rådmannen orienterte om sin tilbakemelding.

Saken om boligstrategien for Våler skal behandles i kommunestyret i løpet av høsten. Kontrollutvalget vil følge opp saken igjen i løpet av våren 2018. Dette legges inn i vedtaket.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anser anbefalingene som foreløpig oppfulgt. 2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen våren 2018.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
52/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Våler med jnr. 84/17 – xx/17 (deles ut i møtet).
2. Skatteinngangen pr. august og september 2017.
3. Oversikt over KS-saker.
4. Oversikt over FSK-saker 7.9.17.
5. Oversikt over tilsynssaker.
6. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Regjeringen 6.9.17 – For få kommuner fører ventelister for sykehjemsplass.
- B. Helsetilsynet 7.9.17 – Oppsummering av det landsomfattande tilsynet med kommunane sitt arbeid med sosiale tjenester til personer mellom 17 og 23 år.
- C. KS 14.9.17 – Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling
- D. Kommunal Rapport 14.9.17 – Lanserer ytrings- og varslingshjelp.
- E. Kommunal Rapport 14.9.17 – Tema. Revisjon.
- F. Kommunal Rapport 21.9.17 – Veileder med noen mangler.
- G. Kommunal Rapport – nettavis – 22.9.17 – Antall Nav-klager doblet siden 2015
- H. KS 22.9.17 – Stillingsstørrelsene øker i kommunal sektor.
- I. Kommunal Rapport 28.9.17 – Trygt å ytre seg kritisk.
- J. Kommunal Rapport 5.10.17 – Dobbel svikt ved dobbeltdiagnoser.
- K. Kommunal Rapport 5.10.17 – Oppfordrer til å legge ut leverandørdata.

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – May Britt Nordhagen
 - Saker fra næring og miljø – Karita Kalfoss Sollien
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker – Åse S. Svendsen.
- 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.
- Kontrollutvalgets saker på kommunens hjemmeside.



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal, med jnr. 84/17-101/17.

Sekretariatsleder orienterte om at revisjonens budsjett, som lå til grunn for kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i 2017, er vedtatt i representantskapet, i tråd med styrets forslag.

Kontrollutvalget fikk utdelt

- Tilsynsrapport fra FM, Miljøvernavdeling – Inspeksjonsrapport.

Videreføring av opplysninger om en familie ved flytting. Sekretariatet sjekker opp.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign. 20.10.17 - <i>KW</i> <i>fw</i> MBH	Utskrift



Sak nr.	Sak
53/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Berger Svenkerud til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Våler kommune.

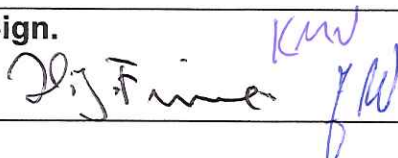
Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordføreren hadde ikke anledning til å komme. Samtalen utsettes til neste møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
54/2017	Informasjon om prosjekt knyttet til folkehelse.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Til dette møtet har kontrollutvalget innkalt leder Siri Brunborg for å orientere om folkehelsearbeidet i Våler kommune. I følge folkehelseprofilen for Våler, er det en del utfordringer i Våler i forhold til folkehelsen, og kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering om hvordan det jobbes for å bedre de forskjellige indikatorene.

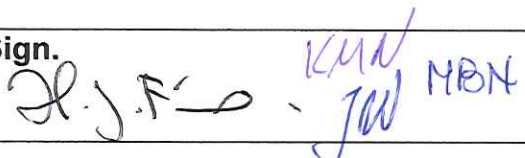
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Leder Siri Brunborg var til stede under behandlingen. Brunborg hadde med seg en presentasjon 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
55/2017	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen (jf. sak 7/17) har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Våler kommune, denne er relatert til budsjettet for 2017. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over tidsbruken til regnskapsrevisjon og **revisjonsstrategien** er en orientering om hva som regnskapsrevisjonen inneholder, dvs. hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2017. Revisjonen skal i sitt arbeid følge ulike revisjonsstandarter, og følgende er sagt i revisjonsstandarten (ISA 300) om planlegging:

Planlegging av en revisjon innebærer utarbeidelse av den overordnede revisjonsstrategien for oppdraget samt utarbeidelse av en revisjonsplan. Dekkende planlegging er til nytte for regnskapsrevisjonen på flere måter, og bidrar blant annet til å: (Jf. punkt A1–A3)

- Hjelp revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- Hjelp revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- Hjelp revisor med å organisere og styre revisjonsoppdraget slik at det kan utføres på en mål- og kostnadseffektiv måte.
- Bidra til å velge medarbeidere til revisjonsoppdraget som har kapabiliteter og kompetanse som er formålstjenlig til å kunne håndtere forventede risikoer, og til å fordele arbeidsoppgaver på en egnet måte.
- Gjøre det lettere å styre og følge opp medarbeiderne på oppdraget, og å gjennomgå arbeidet deres.
- Bidra til å koordinere arbeid utført av andre revisorer eller eksperter, der dette er relevant.

Disse planene for 2017 legges først fram nå, fordi revisjonsåret avviker fra regnskapsåret, ved at revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 (revisjonsåret 2017 går fra 1.5.2017-30.4.2018). Rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram i neste møte.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Våler kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Reidun Vie og regnskapsrevisor Tove Brattli var til stede under behandlingen.

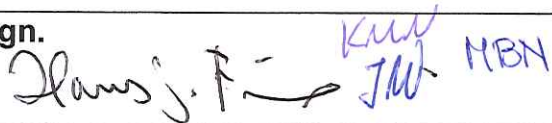
Det er ikke sikkert at interimrapporten blir sannsynligvis ikke lagt fram i nest møte.



Vie orienterte om det generelle rundt revisjonsstrategien og hva som ligger i regnskapsrevisjonen.

Brattli orienterte om den planlagte revisjonsgjennomgangen i Våler kommune, ut fra en risikovurdering. Denne delen ble behandlet for lukkede dører iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Våler kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
56/2017	Eventuelt.

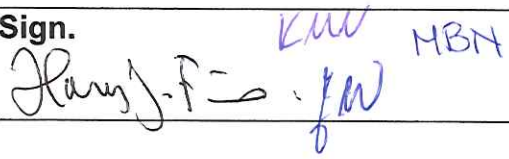
Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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

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



Sak nr.	Sak
57/2017	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

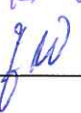
Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Kontrollutvalget understreker viktigheten av at de som blir innkalt til møtene, faktisk møter.

For øvrig har det vært et bra møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign.    MBN	Utskrift