

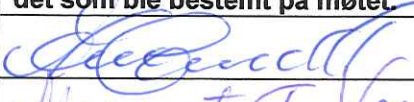
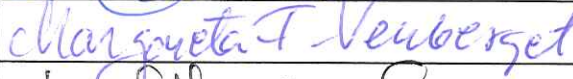
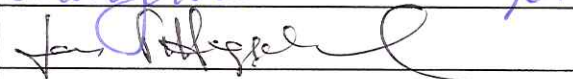


Møtebok

Sted	Åsnes kommune – møterom formannskapssalen
Tid	Mandag 18.9.17 kl. 08.30-14.00.
Tilstede medlemmer	Arne Granvoll – leder Lars Petter Heggelund – nestleder Margareta F. Venberget Ole K. Sjulstad (forlot møtet klokken 12.00)
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Håkan Karlsson meldte forfall samme morgen, varamedlemmet ble da ikke innkalt. Ole K. Sjulstad deltok ikke under sakene 41/17-43/17, deler av sak 44/17 og sakene 45/17-46/17.
Andre	Varaordfører Kristian Botten deltok på telefon under deler av sak 37/17. Rådmann Frank Hauge deltok på telefon under sakene 38/17-40/17. Saksbehandler på oppvekst, Lena Henriksen deltok under deler av sak 44/17. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 40/17-43/17. Forvaltningsrevisor Karoline Hovstad deltok under sak 40/17. Kommunalsjef Tor Frigård og rektor ved Jara skole, Madelaine Thomassen Brand deltok under deler av sak 44/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 36/17-46/17. 36/17 Referater, orienteringer og diskusjoner. 37/17 Samtale med ordføreren. 38/17 Samtale med rådmannen. 39/17 Oppfølging forvaltningsrevisjon – Intern kontroll. 40/17 Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen. 41/17 Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017. 42/17 Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 43/17 Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018. 44/17 Informasjon om Jara skole/kultur for læring. 45/17 Eventuelt. 46/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 44/17 ble behandlet mellom sak 39/17 og 40/17.

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

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



Sak nr.	Sak
36/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Åsnes med jnr. 55/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 12.6.17.
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.
9. Retting av forrige møtebok, sak 24/17. Følger av nedleggelsen av **Nordan** og ikke Jordan!

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 – Arne Granvoll
 - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget
 - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund
 - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson.
 - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad
- 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. 55/17-78/17.

Kontrollutvalget fikk en oversikt over saker i FSK 11.9.17.

Det ble gitt en gjensidig orientering.

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.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen og saker til neste møte.

Neste møte i kontrollutvalget flyttes fra onsdag 25.10.17 til **tirsdag 31.10.17**.

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
37/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes 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

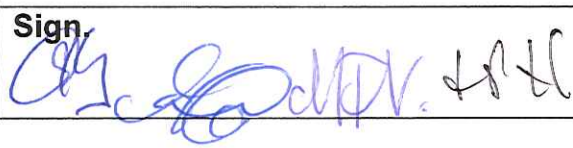
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Ørjan Bue hadde ferie og kunne ikke komme.

Varaordfører Kristian Botten orienterte på telefon, om utlysing av stilling som rådmann.

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
38/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oversikt over FSK og KS-saker pr. 26.6.17.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Frank Hauge til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes 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)) (nytt punkt).*

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Frank Hauge hadde hjemmekontor, men var til stede på telefon med kontrollutvalget.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Ingen fullstendig rapportering siden forrige møte. Det jobbes med tertialrapporten i disse dager.
 - Slik det ser ut nå, er det fortsatt avvik på barnevern. Det er også fortsatt et merforbruk på teknisk, men det jobbes med reduksjonstiltak.
 - Tilskudd private barnehager. Nye beregninger viser at tilskuddene blir høyere enn tidligere beregnet, noe som vil tilsi et antatt merforbruk på ca 1 million kroner.
 - Positiv utvikling på overliggedøgn.
 - Skatteinngangen sank for hele landet på forsommeren, men viser nå en økning. Men det er fortsatt usikkert hvordan utviklingen skjer resten av året.



- Rekordlave renter er positivt for kommunens lånegjeld med flytende renter.
- Anmeldelser og varslinger. Ingen varslinger side sist. Det er tre anmeldelser siden sist, to av dem gjelder anmeldelser av forurensning av drikkevannskilde. Den siste er rettet mot vold mot en ansatt.
- Oppfølging av KS-saker. Det er en sak som foreløpig ikke er fulgt opp, er organisering av brannvesenet i Åsnes. Det har ikke vært mye bevegelse i denne saken på en stund.
- Sykefravær. Kommunestyret får en orientering neste mandag om sykefraværet i kommunen. Utgangen av andre kvartal ligger sykefraværet på 9,3 %. Det er en liten nedgang fra første kvartal.
- Tilsynssaker. Det er ikke åpnet noen nye tilsynssaker i det siste. Det er en sak fra Fylkeslegen mot Solør Barneverntjeneste, som det jobbes med å få lukket.

Åsnes kommune deltar ikke i KS-nettverket for 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. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
39/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Intern kontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert....

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 29.8.16 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til «Intern kontroll». Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 7.9.16 sak 36/16 og deretter i kommunestyret 31.10.16, sak 116/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 10 og hvordan disse skal følges opp.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.7.2017.

Bestillingen fra kontrollutvalget hadde følgende problemstillinger:

1. *Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll?*
2. *Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon?*
3. *Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet¹ og hvordan fungerer de i praksis?*

Revisjonens anbefalinger (jf. kapittel10) er som følger:

- Internkontroll bør få økt prioritet i rådmannens kommunikasjon med avdelingslederne. I lederforum bør man planlegge gjennomføringen av en overordnet risiko og sårbarhetsanalyse. I tillegg bør administrasjonen utforme et helhetlig dokument for internkontroll, blant annet med prosedyre for avvikshåndtering. Internkontrollen bør videre inngå i et årshjul for jevnlig repetisjon av rutiner, reglementer, samt en frekvent evaluering av tiltak.
- Sykehjemmet gjennomfører mye godt internkontrollarbeid blant annet ved hjelp av IKKS systemet og kvalitetsutvalget. Dette arbeidet bør i større grad kommuniseres til rådmannen, så denne erfaringen kan deles med resten av kommunen. Lederforumet kan være en god arena å gjennomføre dette arbeidet i.
- Arbeidet med Compilos kvalitetssystem bør følges opp, herunder arbeidet med å forbedre oppfølgingen av avvik i kommunen. Informasjon om HMS rutiner bør også inngå i dette systemet. Sykehjemmets erfaringer fra innarbeidelse av rutiner i IKKS systemet kan bistå arbeidsmiljøutvalget i denne sammenheng.
- Rådmannen bør vurdere å, i større grad, basere sin rapportering om internkontroll i årsberetningen på det internkontrollarbeidet som gjennomføres i kommunens enheter
- Det bør vurderes hvordan man kan sikre at økonomikontoret når sine mål med hensyn til et a jour og pålitelig regnskap. Det vil i denne sammenheng være viktig at det leveres dokumentasjon og rapporteres innen fastsatte frister.

¹ Økonomikontoret, sykehjemmet og teknisk avdeling.



- For sykehjemmets kjøkken anbefales det at dokumentasjon av gjennomført kursdeltakelse legges ut på Compilos kvalitetssystem, når arbeidet med denne plattformen er på plass.
- Rådmannen bør sikre at regelverk for innkjøp er kjent for administrasjonen i teknisk avdeling, herunder økonomireglement, reglement for oppfølging av byggeprosjekter, samt delegasjonsreglement.
- Det bør vurderes hvordan man kan systematisere internkontrollarbeidet ved teknisk avdeling i større grad. Systemet for internkontroll bør omfatte risikovurderinger og avvikshåndtering.

Når det gjelder hvilke rutiner som finnes for å sikre en god internkontroll for økonomikontoret, medisinbehandling, kjøkkendrift, samt innkjøpsrutiner og behandling av reiseregninger ved teknisk avdeling og hvordan rutinene fungerer i praksis, anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Det bør vurderes tiltak for å sikre at dokumentasjon vedrørende momskompensasjon blir oversendt økonomikontoret i tide, og med riktige mva. koder.
- Det bør jobbes med å innføre elektroniske attestasjons-, og anvisningsløsninger, da dette vil forenkle kontroll og etterlevelse av rutiner.
- Arbeidet med internkontroll i de reviderte enhetene bør i større grad kommuniseres til rådmannen for å bedre oversikten over tilstanden i kommunen. En standardisering av denne rapporteringen vil gi rådmann et bedre sammenlikningsgrunnlag for avdelingenes arbeid med internkontroll.
- Sykehjemmet bør sørge for å oppdatere sine lister over de ansattes kompetanse. I IKKS systemet skal det utføres jevnlig revisjon på alle dokumenter, og dette arbeidet bør gjenopptas når Compilos kvalitetssystem er tilstrekkelig implementert.
- Teknisk avdeling bør forbedre sin kontroll av innkjøpsrutinene, og verdifastsettelse av anskaffelsene. Dokumentasjon fra tidligere anskaffelser vil være nyttig informasjon i så måte. Det bør videre tas høyde for et visst avvik ved verdifastsettelsen av anskaffelser slik at man unngår å benytte forenklete konkurranseregler.
- Arbeidet med implementeringen av Compilos kvalitetssystem bør for teknisk avdeling suppleres med innføring av et årshjul, for på denne måten å opprettholde bevissthet rundt internkontrollrutiner.

Kontrollutvalget har i brevet til rådmannen sagt at de ønsker en tilbakemelding på hvordan disse anbefalingene er eller vil bli fulgt opp, innen 7.9.17. Tilbakemeldingen vil derfor bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen hadde ikke fått skrevet noen skriftlig tilbakemelding, og saken utsettes derfor til neste møte.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Saken utsettes til neste møte.	
Sign. 	Utskrift

Sak nr.	Sak
40/2017	Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – Åsnes 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 7.9.16 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 til rapporten.

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med (jf. kap. 10) at samarbeidet mellom kommunen og sykehuset i all hovedsak fungerer bra, men at det er forbedringspunkter. En grunnleggende utfordring, sett fra kommunens side, er manglende likeverdighet mellom partene. Det er sykehuset som definerer når en pasient er utskrivningsklar, uten at kommune føler at de har noe de skal ha sagt. Det kan synes som om brukerne er fornøyde med de tilbudene de får, men kommunen oppfordres til i større grad å involvere brukerne ved utarbeidelse av planer osv.

Revisjonen har gitt følgende anbefalinger til de tre problemstillingene (jf. kap. 11):

Anbefalinger til problemstilling 1:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 1 - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?:

1. Kommunalsjef og rådmann bør adressere mangel på likeverdighet i samarbeidsmøter med sykehuset og i revideringen av samarbeidsavtalen. Revisjonen anerkjenner at dette ikke er noe kommunen kan løse alene.
2. Kommunen bør jobbe videre med å lage rutiner og kriterier, for å sikre behandling på lavest effektive omsorgsnivå (LEON-prinsippet).
3. Kommunen bør benytte seg av muligheten for hospitering, dersom kommunen ønsker dette.
4. Kommunen bør fortsetter å gjennomføre brukerundersøkelser.

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?:

5. Kommunen bør utvikle bruken av individuell plan, der det er behov og ønske fra brukerens side.
6. Kommunen bør jobbe med sin kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten.
7. Kommunen bør systematisere og formalisere samarbeidet med fastlegene i kommunen for å få gode pasientforløp til å fungere optimalt.

Anbefalinger til problemstilling 3:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 3 - Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsformen?:

8. Sykehjemmet bør jobbe med bedre involvering av brukerne ved utarbeidelse av planer som gjelder dem selv, samt systematisere, målrette og gjennomføre planlagte samtaler gjennom året.

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. Rådmannen sier i sin tilbakemelding at han ikke har noen kommentarer til rapporten.

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

Daglig leder Morten Alm Birkelid og forvaltningsrevisor Karoline Hovstad var til stede under behandlingen. I tillegg deltok rådmann Frank Hauge på telefon.

Hovstad orienterte om rapportene.

Rådmannen ga sine kommentarer til rapporten. De aktuelle tjenestene i kommunen er enige i det som kommer fram i rapporten og har ingen innvendinger til de anbefalingene som er gitt.

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**

Åsnes kommunestyre



Sak nr.	Sak
41/2017	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret² 2017, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Reidun Vie.

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 Reidun Vie oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 8.2.17. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Åsnes kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Åsnes kommune er i hovedsak tove Brattli.

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

Forslag til vedtak

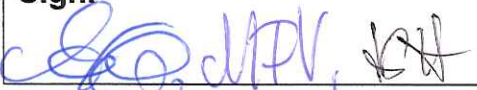
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede 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 Åsnes kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.	
Sign. 	Utskrift

² 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 8.2.17 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Åsnes kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2017.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2017, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.	
Sign. 	Utskrift



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 budsjettramme 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 Åsnes sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder	15 786
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Ja
Møtegodtgjørelse leder	1 184
Møtegodtgjørelse medlemmer (for møter over 3 timer)	1 184

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 budsjettramme 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 Åsnes sin del øker betalingen fra kr 263 000 (OB 2017) til kr 264 000 (B 2018) (en økning på kr 1 000). 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. Åsnes kommune fikk i 2017 tilbakebetalt kr 6 436 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).
- 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 12 stiftelser (ca. 50 timer) i oppdragsavtalen er videreført i 2018 siden det er behov for dem også i forhold til revisjon av Åsnes kommunes regnskaper. Revisjon av beboerregnskap tas ned med 25 timer.

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (21.9.17). For Åsnes sin del vil betalingen for 2018 bli kr 1 235 000 mot kr 1 235 625 i 2017, dvs. en økning på kr 9 375 (0,8 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2018	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	63 000	62 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000	2 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	5 000	5 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	93 000	92 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	264 000	263 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 235 000	1 225 625
Sum		1 592 000	1 580 625

Totalt er Åsnes sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2018 på kr 1 592 000, en økning på 0,7 % fra 2017.

Forslag til vedtak

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

	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	93 000
Sekretariatet	264 000
Revisjonen	1 235 000
Totalt	1 592 000

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes 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 var til stede under behandlingen.

Sekretariatsleder orienterte om budsjettet og saken.

Alm Birkelid orienterte om revisjonens budsjett.

Kontrollutvalget mente at det hadde skjedd endringer i godtgjøringen i 2016, noe det ikke er tatt hensyn til i budsjettforslaget. Kontrollutvalgets budsjett bør derfor endres i forhold til dette og det legges fram følgende forslag:

Områder	Poster	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	85 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000
	Tapt arb.fortj.	
	Abonnementer/medlemskap	2 000
	Møteutgifter	5 000
	Kurs	21 000
	Sum	115 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	264 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 235 000
Sum		1 614 000

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

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 vedtaket 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 Åsnes 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	115 000
Sekretariatet	264 000
Revisjonen	1 235 000
Totalt	1 614 000

2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes 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.**Utskrift**

Åsnes kommune



Sak nr.	Sak
44/2017	Informasjon om Jara skole/kultur for læring.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en orientering om **Jara Skole**, og de problemene/utfordringene som ble avdekket våren 2017 (klager fra foreldrene). Hvordan er situasjonen i dag?

I tillegg har kontrollutvalget nettopp fått opplysninger om prosjektet «Kultur for læring» som det jobbes med i Hedmark. Kontrollutvalget kan gjerne tenke seg å få litt informasjon om hvordan deltakelsen i Åsnes er, dvs. er både private og kommunale skoler med? Hvordan er framdriften på prosjektet og ser en noen resultater så langt?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunalsjefens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Saksbehandler på oppvekst, Lena Henriksen deltok under første delen av saken, og orienterte om kultur for læring i Åsnes kommune.

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

Under andre del av møtet deltok kommunalsjef Tor Frigård og rektor Madelaine Thomassen Brand under behandlingen.

I forrige møte ble det sagt følgende om Jara skole:

Jara skole. Kontrollutvalget fikk utdelt brevene knyttet til Jara skole delt ut i møtet.
Det er ikke gitt skriftlige svar på brevene, men er besvart ved at det er avholdt møter på skolen.
Rådmannen sjekker opp at brevene er journalført. Kommunen bør ha referater fra møtene.
Kontrollutvalget vil be om en ny orientering i neste møte.

Thomassen Brand og Frigård orienterte om saken.

Frigård sa også at det noen ganger skrives referat og andre ganger et notat når det avholdes møter. Frigård skal sørge for at kontrollutvalget får oversendt referatene og eventuelle svarbrev som er relatert til den aktuelle saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar kommunalsjefens informasjon til orientering.

Sign.

Utskrift



Sak nr.	Sak
45/2017	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
46/2017	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 å ha en samtale på mobiltelefon gikk for så vidt greit, men det var litt vanskelig å få med seg alt som ble sagt. Hvis en skal ha noe slikt senere, må det legges opp til en bedre kommunikasjonsordning.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign. 	Utskrift