

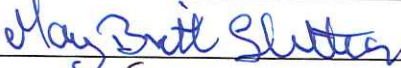


Møtebok

Sted:	Kantina på Roverudhjemmet
Tid:	Tirsdag 18.10.16, kl. 08.30-15.45.
Tilstede medlemmer	May-Britt Sletten – nestleder – ledet møtet Alf-Tore Pedersen Liv Engom Bjørn Jensen
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Øystein Østgaard – leder – meldte forfall. Varamedlemmet Randi Hansen var innkalt men meldte forfall samme morgen.
Andre	Ordfører Sjur Strand deltok under sak 47/16 Leder Mary Kordahl deltok under sak 48/16. Rådmann Torleif Lindahl og komm.sjef Karin Nagell deltok under sakene 49/16-50/16. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 51/16-53/16. utøvende regnskapsrevisor Tormod Østli deltok under sak 51/16.
Behandlede saker	Sak nr. 46/2016-55/2016
	46/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	47/16 Samtale med ordføreren.
	48/16 Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning.
	49/16 Samtalen med rådmannen.
	50/16 Oppfordring fra kommunestyret, jf. KS-sak 064/16.
	51/16 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.
	52/16 Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).
	53/16 Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)
	54/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	55/16 Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 51/16 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 protokoller ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».



Sak nr.	Sak	Møtedato
46/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Kongsvinger, med jnr. 96/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Protokoll fra representantskapet i Hedmark Revisjon IKS 22.9.16 – inkl. Årsbudsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020 (ingen endringer fra styrets forslag).
3. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
4. Oversikt over FSK-saker, 31.8.16, 8.9.16, 21.9.16, 5.10.16
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 25.9.16.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 10.10.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Kommunal Rapport 25.8.16 – Krever lovendring om støttekontakter.
- B. Kommunal Rapport 25.8.16 – Kjemper mot svart økonomi.
- C. Kommunal Rapport 25.8.16 – Vi skal ikke slukke lyset og rømme bygda.
- D. Kommunal Rapport 8.9.16 – Kutter tilsyn med nytt regime.
- E. Kommunal Rapport 8.9.16 – KS: Skoleeiere må ha ansvaret i mobbesaker.
- F. Kommunal Rapport 15.9.16 – Lobbyismen må være åpen (kronikk av Tora Aasland)
- G. Kommunal Rapport 22.9.16 – Jeg har ikke gjort noe galt (kronikk av Petter Gottschalk)
- H. Kommunal Rapport 29.9.16 – Distriktene ligger dårligst an (Framtidsbarometeret)
- I. Kommunal Rapport 29.9.16 – Åpenhet i praksis (kommentar Ole Petter Pedersen)
- J. KS 4.10.16 – Økt gjeld krever god økonomisk styring.
- K. Kommunal Rapport 6.10.16 – Frykt stanser varslere.
- L. Kommunal Rapport 6.10.16 – Fylkesmennene mener det bør bli 136 kommuner.

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
- Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, plan for informasjon fra enhetene og eventuelt virksomhetsbesøk.
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?
- Eventuelle mediesaker.



- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- Tilsynssaker. Vi legger fram en oversikt hvert halvår over tilsynssaker og tilsynsrapporter. Viktige tilsynsrapporter tar vi med i møtet fortløpende.
- Foreløpig diskusjon om møteplan neste år – fellesmøte?
- Neste møte, eventuelt flyttes?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 96/16-111/16.

Kontrollutvalget vedtar å flytte kontrollutvalgets møte fra 29.11.16 til **torsdag 8.12.16**. Ordføreren får beskjed om dette, ettersom plan for forvaltningsrevisjon da sannsynligvis ikke blir behandlet i kommunestyret før 31.12.

Kontrollutvalget diskuterte noen av sakene, bl.a. behandlingen av selskapsavtalen for Glåmdal sekretariat IKS.

Kontrollutvalget ønsket en møteplan neste år, med 3+3+ et fellesmøte.

Kontrollutvalget kan en gjensidig orientering.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sign

 A-T P
hse

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
47/2016	Samtale med ordføreren.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Sjur Strand var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Selskapsavtalen til Glåmdal sekretariat IKS – behandlingen i kommunestyret.
- Utsettelse av kontrollutvalgets møte fra 29.11.16 til 8.12.16.
- Sykehistilørighet for Kongsvinger sykehus.
- Politireformen.
- Politihøyskolen. Noe av utredningen forsinket.
- Bussforbindelse Gardermoen.
- Arkosamarbeid. Tog mellom Oslo og Stockholm.
- Jernbaneprosjekt, Norsenga.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
48/2016	Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

I møtet 18.10.16 har kontrollutvalget bestilt møterom på Roverudhjemmet og har samtidig bedt om en informasjon om Roverudhjemmet, om hjemmetjenesten generelt og opplæring av ansatte/profesjonalitet spesielt. Kontrollutvalget har sagt at de også ønsker en omvisning.

Enhetsleder Mary Kordahl vil gi kontrollutvalget informasjonen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

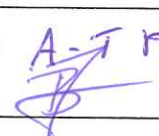
Kontrollutvalgets behandling

Enhetsleder Mary Kordahl var til stede under behandlingen.

Kordahl hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Kontrollutvalget fikk også en omvisning på Roverudhjemmet.

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	Møtedato
49/2016	Samtale med rådmannen.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Torleif Lindahl til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

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

Det er fint om tertialrapporten oversendes sekretariatet før møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Den eksterne varslingssaken. Det er fortsatt meningen at denne skal behandles politisk i høste.
- Markedsplassen, parkering.
- Selskapsavtalen for Glåmdal sekretariat IKS.
- Busstransport Gardermoen.
- Økonomisk situasjon.
 - Enhetenes resultater er en overskridelse på vel 16 millioner. Prognose for hele 2016 ble et merbehov på 26 millioner. Revidering av driftsbudsjettet er sendt tilbake til rådmannen med krav om en reduksjon med 18 millioner.
- Anmeldelser og varslinger. Ingen.
- Sykefravær, ingen endringer siden sist. Kommunen har deltatt i et prosjekt sammen med flere kommuner, KS og NAV for å undersøke sykefraværet.
- Det er en stor beredskapsøvelse på Kongsvinger i morgen. «Kollisjon mellom tankbil og buss». Kommunen blir evaluert etter tre kriterier: Kriseledelsen, hvordan informasjon/kommunikasjonen fungerer og organisering av evakuering og pårørende senteret.



Kontrollutvalget orienterte rådmannen om endringen i møtedatoen for neste møte i kontrollutvalget.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
50/2016	Oppfordring fra kommunestyret, jf. KS-sak 064/16.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Utskrift av KS-sak 019/16, KS-sak 058/16 og KS-sak 064/16.

Saksopplysninger

I kommunestyresak 064/16 fikk sekretariatet se at det var satt inn følgende: «Kontrollutvalget bes ta en rask vurdering av vedtakene». De vedtakene som det refereres til ligger som vedlegg 1.

Vedtakene handler om at kommunestyret ber rådmannen utrede framtidig behov for aktivtør tilknyttet institusjoner. Tjugum som fremmet forslaget om at kontrollutvalget skulle vurdere vedtakene, mener at rådmannen ikke hadde gjort det som kommunestyret hadde bedt om ble gjort.

For å gi en mer orientering om dette, har vi bedt om at kommunalsjef Marianne Birkeland kommer og orienterer kontrollutvalget i møtet.

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Marianne Birkeland hadde ikke anledning til å komme, så rådmann Torleif Lindahl orienterte om saken. I tillegg deltok kommunalsjef Karin Nagell under behandlingen.

Kontrollutvalget fikk informasjon om at saken nå er under arbeid i enhet for kultur og fritid. Det vil si at det jobbes med at aktivtørfunksjonen skal vurderes opp mot frivilligheten. Det blir en politisk sak av dette med det første og den vil også bli lagt fram for kommunestyret.

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens informasjon til orientering og regner med at saken blir løst ved de tiltakene som er foreslått.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets sak til orientering.

Dette ble enstemmig vedtatt.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget tar rådmannens informasjon til orientering og regner med at saken blir løst ved de tiltakene som er foreslått.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets sak til orientering.

Sign.

[Signature]
LSE

A-T P
[Signature]

Utskrift

Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
51/2016	Revisjonsstrategien for 2016 – Hedmark Revisjon IKS. Oppfølging av årsoppgjørsbrev 2015.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene (jf. sak 23/16) i Kongsvinger kommune. **Revisjonsstrategien** er en orientering om hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2016. Følgende er sagt i revisjonsstandarden (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 formålstjenelig 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 2016 legges først fram nå, fordi revisjonsåret avviker fra regnskapsåret, ved at revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 (revisjonsåret 2016 går fra 1.5.2016-30.4.2017). 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.

I tillegg skal revisjonen orientere om hvordan de bemerkningene som ble ditt til årsregnskapet for 2015 (årsoppgjørsbrev 2015) er fulgt opp fra administrasjonens side.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Kongsvinger kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen, utøvende regnskapsrevisor Tormod Østli og daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken.

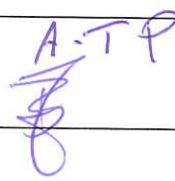


Tommy Pettersen orienterte om revisjonsgjennomgangen og revisjonsstrategien.

Utøvende regnskapsrevisor Tormod Østli orienterte om risikovurderingen. Denne orienteringen ble foreslått behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24. Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Revisjonen orienterte også om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2015 ved at det er hensyntatt i risikovurderingen. Brevet er bl.a. tatt opp i oppstartsmøtet for regnskapsåret for 2016 med administrasjonen. Videre oppfølging skjer gjennom interimrapportering og neste års regnskapsavslutning.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Kongsvinger kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.	
Sign.  	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
52/2016	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Hedmark Revisjon IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken.

Alm Birkelid orienterte om den interne kvalitetskontrollen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Sign.

NBS
l Se

A-T P
[Signature]

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
53/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 2. tertial (31.8.16).	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport fra Hedmark Revisjon IKS, pr. 2. tertial 2016.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte statusrapport for 1. tertial 2016. Nå foreligger rapportering for 2. tertial 2016.

Tidsmessig mer- og mindreforbruk fra 2014 er tatt ut av beregningen, men står fortsatt som egen kolonne, ettersom ikke alle kommunestyrene har behandlet selskapsavtalen enda.

Ut fra situasjonen pr. 31.8.16, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Forslag til vedtak

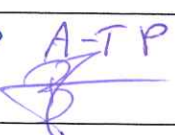
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen av saken.

Alm Birkelid orienterte om den statusrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering	
Sign.   J. S. E.	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
54/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det er positivt med et møte ute i enhetene.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.	
Sign.   se 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
55/2016	Eventuelt.	18.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

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