



Møtebok

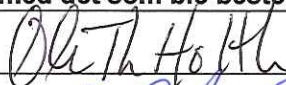
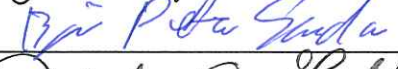
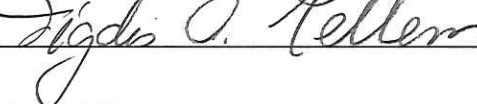
Sted:	Nord-Odal kommune, kommunestyresalen
Tid:	Fredag 20.10.17 kl. 08.30-15.00.
Tilstede medlemmer	Ole Theodor Holth – leder Bjørn Peter Sandmo - nestleder Vigdis Olaussen Mellem
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	
Andre	Ordfører Lise Selnes deltok under sak 48/17 Rådmann Runar Kristiansen deltok under sak 49/17 Skatteoppkrever Jeanette Østvold deltok under sak 50/17. Leder for driftsavdelingen Morten Raaden deltok under sak 51/17. Kulturskolerektor Joakim Finbak Pedersen deltok under sak 52/17 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under sak 53/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sak nr. 47/2017-55/2017
	47/17 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	48/17 Samtale med ordføreren.
	49/17 Samtale med rådmannen.
	50/17 Skatteoppkrevers oppgave med arbeidsgiverkontroller – informasjon om hvordan det går med dette arbeidet.
	51/17 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Vedlikehold av eiendommer.
	52/17 Informasjon fra enhetene - Kulturskolen.
	53/17 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
	54/17 Eventuelt.
	55/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 53/16 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. Innkalling og møtebok ligger også tilgjengelig på www.gs-iks.no under fanen «dokumenter» og Nord-Odal kommune.



Sak nr.	Sak
47/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Nord-Odal med jnr. 70/17 – xx/17 (deles ut i møtet).
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 12.9.17.
4. Oversikt over tilsynssaker.
5. 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 leverandørdatabaser.

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ole Theodor Holth
 - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo
 - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olaussen Mellem
 - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo
 - Kommuneskogen - Ole Theodor Holth
- 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.
- Diskusjon om gjennomføring forvaltningsrevisjon i Nord-Odal.



- Revisjonens budsjett, som lå til grunn for kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i 2018, er vedtatt i representantskapet, i tråd med styrets forslag.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 69/17-82/17.

Kontrollutvalget fikk utdelt vedlegg

6. Uavhengig revisors beretning om beboerregnskaper ved Nord-Odal sykehjem og Solheim sykehjem.

Diskusjon om gjennomføring forvaltningsrevisjon i Nord-Odal. Kontrollutvalget vurderer om prosjektene kan «spisses» litt mer.

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
48/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Selnes til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune.

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

- Budsjett 2018.
- Statsbudsjettets innvirkning på kommunene.
- Barnevernsvakt, det ligger nå an til et interkommunalt arbeid, i tett samarbeid med politiet.
- Ressurskrevende brukere.
- Høstmarked i sentrum, veldig vellykket.
- Utbygging i sentrum.
- Vigselsrett.
- EON og vindkraftutbygging.
- Regionreformen. Regionrådet legger fram en sak nå, utredning om å være en del av Innlandet eller en del av Viken.

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
49/2017	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tertialrapport for andre tertial 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Runar Kristiansen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Nord-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen:

- *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 kommunestyrevedtak og hvorfor de ikke er fulgt opp.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ber kontrollutvalget om at du orienterer om

- tilstandsrapport grunnskole (KS 51/17).
- lærer-situasjonen i Nord-Odal Ungdomsskolen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Runar Kristiansen var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

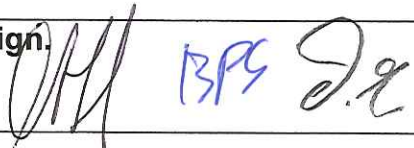
- Ingen anmeldelser eller varslinger siden forrige møte.
- Rådmannen har ingen spesielle kommentarer til sykefravær eller ikke oppfulgte KS-saker.
- Økonomi.
 - Det ligger an til et merforbruk i 2017.
 - Det er først om fremst på helse og omsorg som budsjettet sprekker.
 - Budsjettet for 2018 og følgene av statsbudsjettet.
 - Investeringsregnskapet.



Tilstandsrapporten i grunnskolen utsettes til neste møte, og da ber kontrollutvalget om at Gro Holth kommer og orienterer.

Rådmannen orienterte til slutt om lærer-situasjonen i Nord-Odal Ungdomsskole. Det har vært noen utfordringer bemanningsmessig.

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
50/2017	Skatteoppkrevers oppgave med arbeidsgiverkontroller – informasjon om hvordan det går med dette arbeidet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skrev følgende under behandling av skatteoppkrevers årsrapport, sak 18/17, i møtet 31.3.17:

Kontrollutvalget er opptatt av at det blir gjennomført arbeidsgiverkontroller og anmoder kommunestyret om å sørge for at det blir tilstrekkelig med midler til å følge opp de kravene som gjelder på området. Kontrollutvalget vil følge opp denne saken igjen i oktober 2017.

Kontrollutvalget har derfor bedt skatteoppkrever Jeanette Østvold om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

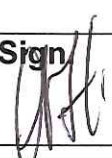
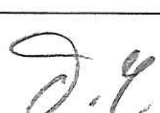
Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra skatteoppkreveren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Skatteoppkrever Jeanette Østvold var til stede under behandlingen.

Østvold orienterte om at det ikke var gjennomført noen arbeidsgiverkontroller hittil i 2017. Kommunestyret har vedtatt et interkommunalt samarbeid om dette, med Kongsvinger som vertskommune. Samarbeidsavtalen er under utarbeidelse og samarbeidet skal iverksettes fra 1.1.18.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra skatteoppkreveren til orientering.	
Sign   	Utskrift



Sak nr.	Sak
51/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Vedlikehold av eiendommer.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra leder for eiendom og samfunn, Ellisiv Hovig, mottatt 31.8.17.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Nord-Odal fikk i forrige møte en skriftlig orientering om oppfølgingen av forvaltningsrevisjon -Vedlikehold eiendommer (jf. vedlegg 1). De besluttet likevel at de ønsket en orientering i neste møte.

Kontrollutvalget har derfor bedt leder for driftsavdelingen Morten Raaden om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

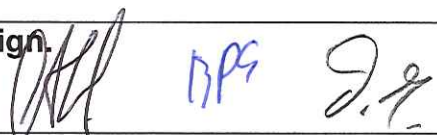
Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Leder for driftsavdelingen Morten Raaden var til stede under behandlingen.

Raaden har laget en eierstrategi for kommunale bygg og anlegg. Han orienterte også om tilstandsrapporten for kommunale bygg.

Kontrollutvalget anser rapportens anbefalinger som fulgt opp. Dette legges inn i vedtaket. Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering og anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
52/2017	Informasjon fra enhetene – Kulturskolen.

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.

Kontrollutvalget har i flere av møtene satt opp en sak om orientering om **kulturskolen** i Nord-Odal kommune, men saken har blitt utsatt av ulike grunner. Nå settes saken opp på nytt og vi har bedt kulturskolerektor Joakim Finbak Pedersen om å komme og orientere.

Det er satt av 45 minutter orienteringen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kulturskolerektor Joakim Finbak Pedersen var til stede under behandlingen.

Han hadde med seg en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt.

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
53/2017	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen (jf. sak 9/17) har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Nord-Odal 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 revisjonsstandarder, og 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 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 Nord-Odal kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og regnskapsrevisor Ellen Karlsson var til stede under behandlingen.

Interimrapporten blir muligens ikke lagt fram før i det første møte i 2018.



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

Karlsson orienterte om den planlagte revisjonsgjennomgangen i Nord-Odal 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 Nord-Odal kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
54/2017	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
55/2017	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?

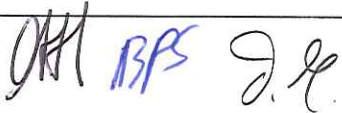
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et greit møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign. 	Utskrift