



Møtebok

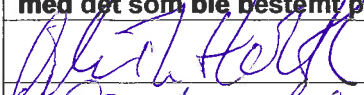
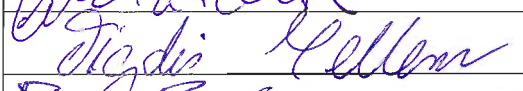
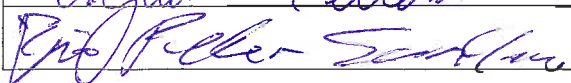
Sted:	Nord-Odal kommune, Kommunestyresalen	
Tid:	Fredag 27.1.17 kl. 09.15-15.45	
Tilstede medlemmer	Ole Theodor Holth – leder Bjørn Peter Sandmo – nestleder Vigdis Olaussen Mellem	
Tilstede varamedlemmer		
Fraværende		
Andre	Rådmann Runar Kristiansen deltok under sak 3/17 Næringskonsulent Eva Snare deltok under sak 4/17 Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under sakene 7/17-12/17. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 7/17. Regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under sak 11/17. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila Irene Stenseth deltok under sak 12/17.	
Behandlede saker	Sak nr. 1/2017-14/2017	
		08.30-09.15 – Opplæring fra lønnskontoet
	1/17	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	2/17	Samtale med ordføreren.
	3/17	Samtale med rådmannen.
	4/17	Informasjon om næringsutvikling.
	5/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll GIVAS.
	6/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.
	7/17	Foreløpig statusrapport forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.
	8/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.
	9/17	Oppdragsavtalen for 2017.
	10/17	Statusrapport oppdragsavtalen, 3. tertial 2016 (31.12.16).
	11/17	Revisjonsrapport interim 2016 – regnskapsrevisjon.
	12/17	Rapport forvaltningsrevisjon NAV, foreløpig orientering.
	13/17	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.
	14/17	Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 12/17 ble holdt for lukkede dører, iht. koml. § 31 nr. 2.

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
1/2017	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Nord-Odal, med jnr. 104/16 – 111/16.
2. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Nord-Odal, med jnr. 1/17-xx/17 (deles ut i møtet).
3. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
4. Oversikt over FSK-saker (ingen møter).
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 19.1.17.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

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

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – 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?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Kontrollutvalgskonferansen 2017 – orientering til de som ikke deltok.



Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 1/17-12/17.

Sekretariatsleder tok opp to saker med kontrollutvalget:

- «Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?» Er det ønskelig at oppfølgingslista sendes ut, jf. også at den ligger på sekretariatets hjemmeside.
- Avsluttede byggregnskaper, skal vi be om å få dette tilsendt forløpende.

Sekretariatet sender ikke ut oppfølgingslista, men den oppdateres kontinuerlig og legges på hjemmesiden. Sekretariatet orienterer i hvert møte om saker som ikke er fulgt opp.

Byggregnskaper følges opp i samtalen med rådmannen.

Tiltaksplan – informasjon neste gang, kontrollutvalget ber om informasjon om kultur.

Nina Bolneset vil bistå med kontrollutvalgsmøter framover.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign.   	Utskrift



Sak nr.	Sak
2/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

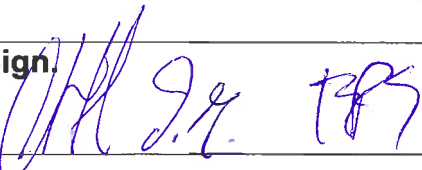
Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Lise Selnes hadde ikke anledning til å komme, og samtalen utsettes til neste møte.

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



Sak nr.	Sak
3/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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.

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

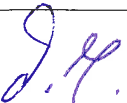
Rådmann Runar Kristiansen var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen med følgende temaer berørt:

- Byggeregnskaper, egen orientering. Tas sammen med rådmannens økonomiske orientering.
- Økonomisk resultat i 2016, det kan se ut til at blir en mindreforbruk.
- Kommunedelplan – vedtas før sommeren.
- Boliger og næringsliv er viktig for å få utvikling.
- Sykefravær. Ingen ny oversikt, men det antas at det er en økning i 4. fjerde kvartal fra 3. kvartal. Det er lite arbeidsrelatert sykefravær.
- Anmeldelser og varslinger. Ingen siden sist.
- Oppfølging av kommunestyresaker. Den er snart klar, men foreløpig tas det ikke i bruk noe nytt.
- Rådmannen tok opp en sak med kontrollutvalget, med en «bekymringsmelding» om hele kontroll- og tilsynsregime, dvs. at det som kontrollutvalget bestiller, tar mye tid også for administrasjonen. Kontrollutvalget tar med seg signalene videre i planleggingen.



Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
4/2017	Informasjon om næringsutvikling.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Til kontrollutvalgets møte 27.1.17 har vi innkalt næringskonsulent Eva Snare for å gi en orientering om arbeidet med næringsutvikling i Nord-Odal kommune, bl.a.:

- Hva slags planer legges er det for framtidige arealer til næringsvirksomhet – er det tomter for næringsutvikling i NO?
- Hvordan jobbes det mot småskala næringer – for eksempel en-manns virksomheter – landbruk etc.

Vi har også bedt om at det informeres om kostratall for landbruk og næring. Nord-Odal bruker veldig lite på tilrettelegging og bistand for næringslivet pr. innbygger, men langt mer på landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling, enn de øvrige i sammenligningsgruppen

Det er satt av 45 minutter til orienteringen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Næringskonsulent Eva Snare var til stede under behandlingen.

Snare hadde med seg en presentasjon som ble delt ut i møtet.

Kontrollutvalget syntes dette var interessant og kan gjerne tenke seg en oppfølgingsinformasjon i et senere møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sign.

[Handwritten signatures]

Utskrift



Sak nr.	Sak
5/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll i GIVAS IKS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra GIVAS IKS, datert 10.1.17.

Saksopplysninger

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

Del I: Innkjøp og kontraktsoppfølging

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

Del II: Reiseregninger og elektronisk kjørebok

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

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

Del I INNKJØP

Internkontroll på innkjøpsområdet:

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

Etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser:

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

DEL II REISEREGNING OG ELEKTRONISK KJØREBOK

Internkontroll elektronisk kjørebok:

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

Internkontroll reiseregninger:

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



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

Etterlevelse av regelverk/ reiseregninger:

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

Det er ikke gitt noen anbefalinger i forhold til rammeavtaler.

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

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

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

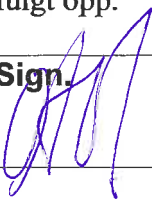
Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
6/2017	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Kontrollutvalgets årsrapport 2016.

Saksopplysninger

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

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

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

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

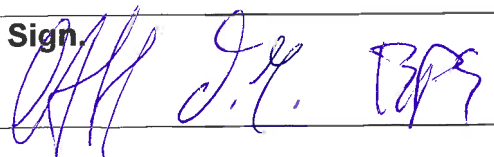
Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte kort om rapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
7/2017	Foreløpig status forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (2.9.16) en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen, som er et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene i regionen.

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

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

Prosjektet har følgende problemstillinger:

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Fra Hedmark Revisjon IKS møtte forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem og daglig leder Morten Alm Birkelid.

Grendahl Sem orienterte litt om undersøkelsen så langt.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.

Sign.

[Handwritten signature] BPS

Utskrift



Sak nr.	Sak
8/2017	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF for 2017, oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth.

Saksopplysninger

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

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

Forslag til vedtak

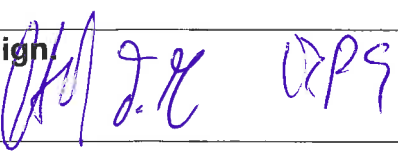
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Fra Hedmark Revisjon IKS møtte daglig leder Morten Alm Birkelid.

Dette er en sak som legges fram som en orienteringssak.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
9/2017	Oppdragsavtalen for 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Nord-Odal kommune for 2017.

Saksopplysninger

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

Oppdragsavtalen er omtrent på samme nivå som i 2016.

Forslag til vedtak

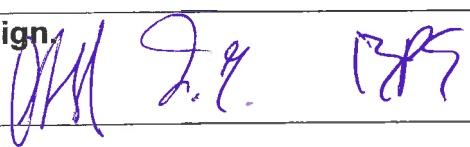
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2017 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Fra Hedmark Revisjon IKS møtte daglig leder Morten Alm Birkelid.

Alm Birkelid orienterte om oppdragsavtalen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
10/2017	Statusrapport oppdragsavtalen, 3. tertial 2016 (31.12.16).

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport revisjon for 2016, pr. 31.12.16.

Saksopplysninger

En oppdragsavtal inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre (jf. sak 9/17). Dette er antatt tidsbruk til:

Regnskapsrevisjon

- 1 Revisjon av kommunens årsregnskap
- 2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser¹
- 3 Revisjon av beboerregnskap
- 4 Veiledning/bistand²

Bestilte revisjonstjenester

- 5 Bestilte mindre undersøkelser
- 6 Forvaltningsrevisjon
- 7 Selskapskontroll

Annet

- 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 13.5.16 oppdragsavtale for 2016 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 3. tertial 2016 (dvs. pr. 31.12.16).

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

	Differanse pr. 31.12.16	
Regnsk.rev. (RR)	-55,25	Summen av linje 1-4, merforbruk i 2016
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)	0	
Sum	154,5	Summen av linje 5-7, mindreforbruk i 2016
Annet	21,5	Mindreforbruk i 2016
Totalsum	120,75	Totalsum mindreforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av 1 stiftelse – J.M.Møllers minnefond.



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

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer på 120,75 timer (tilgodebeløp tilbakebetalt kommunen) tilføres revisjonens budsjett i 2017 for levering av revisjonstjenester til Nord-Odal.

Kontrollutvalgets behandling

Fra Hedmark Revisjon IKS møtte daglig leder Morten Alm Birkelid.

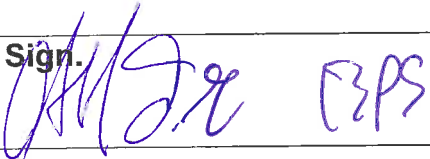
Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

Kontrollutvalget diskuterte sekretariatsleders forslag til vedtak og sluttet seg ikke til forslaget pkt. 2.

Forslag til vedtak blir som følger:

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

Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2016 til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
11/2017	Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Revisjonsrapport interim 2016, regnskapsrevisjon, Hedmark Revisjon IKS, datert 15.12.16.

Saksopplysninger

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

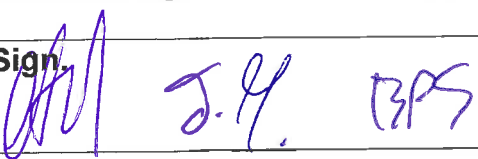
Fra Hedmark Revisjon IKS møtte regnskapsrevisor Ellen Karlsson og daglig leder Morten Alm Birkelid.

Karlsson informerte først om

- Lånefinansierungsgrad tidligere år, dette er avklart.
- Pasientregnskap, revisjonsberetninger (lagt fram i kontrollutvalget 21.10.16). Revisjonen har i tillegg sendt egen rapport på dette.
- Kommuneskogen, oppfølging.

Videre informerte Karlsson om interimrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
12/2017	Rapport forvaltningsrevisjon i NAV, foreløpig orientering.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2015-2016, har kontrollutvalget bestilt (16.11.15) en forvaltningsrevisjon knyttet til NAV. Prosjektet hadde følgende problemstillinger.

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

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

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

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Fra Hedmark Revisjon IKS møtte oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Laila Irene Stenseth og daglig leder Morten Alm Birkelid.

Bjørn Peter Sandmo orienterte om at han satt i et organ som var høringsinstans til rapporten (Råd for likestilling av funksjonshemmede). Han deltok ikke under denne høringen i dette organet, så kontrollutvalget mente derfor at han da ikke var inhabil til å delta under behandlingen i denne saken i kontrollutvalget.



Stenseth orienterte om den foreløpige rapporten.

Rapporten er foreløpig unntatt offentlighet, etter off.lova § 5 (utsatt offentlighet), ettersom rådmannen ikke hadde uttalt seg til rapporten. Orienteringen ble foreslått behandlet for lukkede dører, iht. koml. § 31 nr. 2. Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
13/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et bra møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til orientering.	
Sign.  J. E. 1885	Utskrift



Sak nr.	Sak
14/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

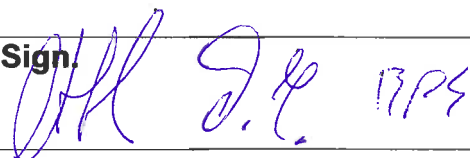
Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

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