



Møtebok

Sted	Våler kommune, møterom sentralgården.
Tid	Mandag 29.8.16, kl.8.30-15.15.
Til stede medlemmer	Hans Johan Finne - leder Marita Kalfoss Sollien
Til stede varamedlemmer	Kristian Noer (varamedlem for John Christian Wold)
Fraværende	May Britt Nordhagen meldte forfall og varamedlemmet kunne ikke komme. John Christian Wold meldte forfall. Åse Synnøve Svendsen meldte forfall og varamedlemmet kunne ikke komme
Andre	Ordfører Lise Berger Svenkerud deltok under sak 29/16 Leder for NAV Marianne Gjerdrum/saksbehandler Pia H.K. Lund deltok under sak 31/16 Rådmann Lars-Arne Oldernes (med stedfortreder assisterende rådmann Asgeir Rustad) deltok under sakene 32/16-34/16. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem deltok under sak 36/16
Behandlede saker	Sak nr. 28/2016 – 44/2016
	28/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	29/16 Samtale med ordføreren.
	30/16 <i>Informasjon fra omsorgssektoren. Denne saken ble utsatt til neste møte.</i>
	31/16 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.
	32/16 Samtale med rådmannen.
	33/16 Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon – drift og rutiner eiendomsforvaltning.
	34/16 Oppfølging av overordnet selskapskontroll.
	35/16 Ny vurdering av bestilling forvaltningsrevisjon – Kvalitet i Vålerskolen.
	36/16 Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen
	37/16 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.
	38/16 Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)
	39/16 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.
	40/16 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.
	41/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.
	42/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	43/16 Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakene ovenfor.

Sak 31/16 ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2.

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Marta K. Solen
Kåre N. Nø

Olav J. F. i. i.

UTSKRIFTER:

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
28/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Våler, med jnr. 45/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over skatteinngangen pr. mai/juni og juli 2016.
3. Utskrift av KS-sak 021/16 – Organisering av Våler kommuneskoger som kommunalt foretak (KF)
4. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
5. FSK-saker, 28.4.16, 9.6.16.
6. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 4.8.16.
7. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 18.8.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. NKRF 22.6.16 – Kommunereform – sjekkliste for revisor, kontrollutvalg og sekretariat.
- B. Kommunal Rapport 30.6.16 – Bedre varslervern.
- C. Kommunal Rapport 30.6.16 – Tema: Vil skremme bort useriøse leverandører.
- D. Kommunal Rapport 30.6.16 – Habile politikere – er de gode eiere.

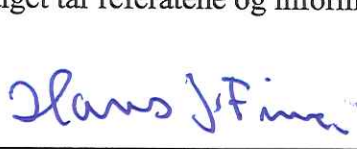
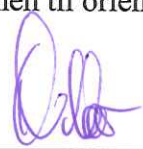
Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).
 - Saker fra formannskapet - Hans Johan Finne
 - Saker fra kultur og oppvekst – May Britt Nordhagen
 - Saker fra næring og miljø – Karita Kalfoss Sollien
 - Saker fra helse og omsorg – John Christian Wold.
 - Regnskapssaker – Åse S. Svendsen.
- 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.
- Organisering av Våler kommuneskoger som kommunalt foretak (KF)
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?
- Eventuelle mediesaker.
- Tilsynssaker. Vi legger fram en oversikt hvert halvår over tilsynssaker og tilsynsrapporter. Viktige tilsynsrapporter tar vi med i møtet fortløpende.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.



Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 45/16-87/16.

Kontrollutvalget fikk utdelt en tilsynsoversikt.

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	Møtedato
29/2016	Samtale med ordføreren.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

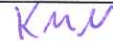
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

- Rapporten om vedlikehold av eiendommer.
- Asyilmottaket på Haslemoen.
- Skolebygging. Kristian Dahlen er prosjektleder.
- Prosjektet «Kultur for læring» - er Våler med på dette? Ordfører har hørt om dette, men rådmannen kan sikkert svare bedre på dette.
- Vålerhallen – eierskap, politisk behandling.

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
30/2016	Informasjon fra omsorgssektoren.	29.8.16

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 sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en informasjon om **omsorgssenteret** og om **hjemmetjenesten** generelt og opplæring av ansatte/profesjonalitet spesielt. De vil også gjerne ha en liten omvisning på omsorgssenteret. Kontrollutvalget vil også ha en orientering om vederlag for opphold i sykehjem og disponering av kontantytelser.

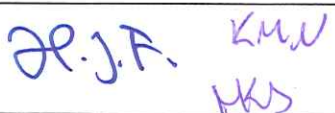
Kontrollutvalget har bedt virksomhetsleder Torunn Syversen om å komme og de har også sagt at det er fint om leder for hjemmetjenesten også deltar under orienteringen om hjemmetjenesten.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og omvisningen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Saken utsettes til neste møte.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
31/2016	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Mottatt henvendelse til kontrollutvalget, 5.8.16 (unntatt offentlighet, dokumentene deles ut i møtet).

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har mottatt en ekstern henvendelse, jf. vedlegg 1. Når det gjelder behandling av saker i kontrollutvalget, gjelder følgende:

- Kontrollutvalget har ikke plikt til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret/fylkestinget, eller der det framgår av forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret/fylkestinget eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.*

Det er altså opp til kontrollutvalget selv å vurdere om de ønsker å undersøke denne saken videre. Vi har bedt leder for NAV, Marianne Gjerdrum eller saksbehandler Pia H.K. Lund om å komme og orientere om saken, sett fra kommunens side.

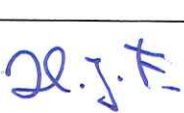
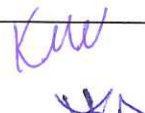
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Leder for NAV, Marianne Gjerdrum eller saksbehandler Pia H.K. Lund var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget sluttet seg til at saken ble behandlet for lukkede dører på grunn av saken inneholdt taushetsbelagte opplysninger, jf. kommuneloven § 31. nr. 2.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget og beslutter å ikke gjøre ytterligere undersøkelser.	
Sign.  	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
32/2016	Samtale med rådmannen.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars-Arne Oldernes til en samtale hvor de kan diskutere generelle problemstillinger i Våler kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Vi har forstått at rådmannen er på ferie og kan ikke komme, så assisterende rådmann Asgeir Rustad møter i hans sted.

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.*

Videre ble det i forrige møte bedt om en orientering om vegvedlikehold. Rådmannen hadde ikke hatt anledning til å undersøke dette, så denne orienteringen ble utsatt til møtet 29.8.16. Kontrollutvalget ber da rådmannen om å følge opp dette.

I tillegg ber kontrollutvalget om at du orienter om Våler kommune deltar i et prosjekt «Kultur for læring», jf. det som er sagt fra ett av medlemmene i kontrollutvalget:

Hedmark og Sogn og Fjordane har like demografiske forutsetninger for sine elever. Men SF har svært mye bedre resultater på skole. ... Hedmark fylkeskommune har en teori og gjør et forsøk for å se om vi kan heve resultatene. De fleste kommuner i Hedmark er med for å bidra i dette forbedringsarbeidet....

Hva er i så fall kostnadene med å delta i dette prosjektet?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Assisterende rådmann Asgeir Rustad var til stede under behandlingen.

Våler kommune er med på prosjektet «Kultur for læring», men rådmannen er litt usikker på hva dette koster.



I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomisk situasjon. Kommunen ligger ikke veldig godt an på nåværende tidspunkt, men det er foreløpig litt usikkert. Tertialrapporten for andre tertial vil gi mer svar på dette.
- Rådmannen har ikke de nøyaktige tallene pr. dags dato, men det så ikke så verst ut på vårparten.
- Rådmannen er ikke kjent med at det har vært noen varslinger eller anmeldelser siden forrige møte.
- Vegvedlikehold. I år har det vært et rimelig bra vedlikehold på veiene, men det er et problem at det er for lite midler avsatt til slike utgifter.

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	Møtedato
33/2016	Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjons rapport, «Drift og rutiner eiendomsforvaltning.»	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

I rapporten, pkt. 15, sies det følgende:

Basert på revisors vurderinger og konklusjon anbefales at:

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

Kontrollutvalget behandlet oppfølgingen av denne rapporten i møtet 9.11.15. Kontrollutvalget hadde ikke mottatt noen skriftlig redegjørelse på hvordan anbefalingene var fulgt opp, men leder for tekniske tjenester Marit Ekeberg var til stede og orienterte om den overordnede planen som hun var i ferd med å utarbeide. Kontrollutvalget vedtok i dette møtet å følge opp igjen saken i det siste møtet før sommerferien 2016. Dette møtet ble avlyst og erstattet med et fellesmøte, derfor setter vi opp saken i møtet 29.8.16 i stedet.



Vi har bedt om en skriftlig tilbakemelding fra rådmannen på dette, og mottok 18.8.16 et brev hvor han sier at det ikke har vært mulig å få fulgt opp rapportens anbefalinger på nåværende tidspunkt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og følger opp saken igjen i løpet av første halvår 2017.

Kontrollutvalgets behandling

Som nevnt ovenfor, har rådmannen sagt at det foreløpig ikke har vært mulig å få fulgt opp disse anbefalingene. Kontrollutvalget mener at dette er beklagelig og vil anbefale for kommunestyret å be administrasjonen finne en løsning på dette, enten ved f.eks. en omprioritering eller ved å kjøpe denne kompetansen eksternt.

Det ble lagt fram et nytt forslag til vedtak:

- Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en sak med forslag til hvordan rapportens anbefalinger kan bli fulgt opp.
 - Forslaget legges fram for kommunestyret innen 1.11.16.
 - Kontrollutvalget ber om ny tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17.

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

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

Sign.

28.1.17. *Kull*
IKS

Utskrift

Våler kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
34/2016	Oppfølging av overordnet selskapskontroll.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i juni 2015 fram en såkalt overordnet selskapskontroll, dvs. en kontroll av kommunens oppfølging av deleide selskaper. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 11.6.15 og deretter i kommunestyret 22.6.15, sak 053/15, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere og eventuelt følge opp rapportens anbefalinger.

I rapporten står det følgende (under kap. 10 om anbefalinger):

Våler kommune kan vurdere å rullere sin nåværende eierskapsmelding og i en ny melding ha med en oppdatert liste over sine deleide selskaper. De kan også komme videre i prosessen med utarbeidelsen av en eierskapsstrategi som kan gi retningslinjer for hvorfor kommunen skal være en eier i et selskap.

Vi har bedt om en skriftlig tilbakemelding fra rådmannen på dette, og mottok 18.8.16 et brev hvor han sier at han ikke har hatt anledning til å prioritere tid til denne oppgaven.

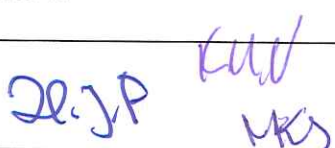
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og følger opp saken igjen i løpet av våren 2017.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og følger opp saken igjen i løpet av våren 2017.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
35/2016	Ny vurdering av bestilt forvaltningsrevisjon – Kvalitet i Vålberskolen.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilsynsrapport fra Fylkesmannen i Hedmark, tilsyn med elevenes psykososiale skolemiljø, Våler kommune - Vålbyen skole, datert 2.5.16.
2. Prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS, Kvalitet i Vålberskolen.
3. Prosjektplan knyttet til innkjøp i Våler (Lov om offentlige anskaffelser).

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte i forrige møte (10.5.16) forvaltningsrevisjon knyttet til kvalitet i Vålberskolen, basert på prosjektplanen fra Hedmark Revisjon IKS, se vedlegg 2. Imidlertid har vi nylig mottatt en tilsynsrapport fra Fylkesmannen etter tilsyn knyttet til psykososialt skolemiljø i Vålbyen skole (se vedlegg 1). Dette er samme område som problemstilling 1 i kontrollutvalgets bestilling, selv om tilsynsrapporten da kun omhandler Vålbyen skole.

Det er uhensiktsmessig at revisjonen skal foreta akkurat samme undersøkelse som Fylkesmannen nå har gjort, så vi det kan være to ulike løsninger på dette:

1. Omgjøre bestillingen til revisjonen, slik at de **kun utfører problemstilling 2**, om kompetanse osv. Det blir selvsagt da en litt kortere rapport og litt mindre ressursbruk.
2. **Avvente hele prosjektet** til eksempelvis høsten 2017, og opprettholde begge problemstillingene, inkludert hvordan Vålbyen har greid å lukke avvikene som framkommer i tilsynsrapporten fra Fylkesmannen.

Ved det andre alternativet kan det være aktuelt å opprettholde den tidligere bestilte revisjonen knyttet til innkjøp. Prosjektplanen for dette arbeidet ligger som vedlegg 3. Dette prosjektet vil i så fall ha følgende problemstillinger:

1. *Har kommunen etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?*
2. *Har anskaffelser større enn kr 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon av konkurransen oppfylt?*
3. *Benytter kommunen rammeavtalene som er inngått i ulike innkjøpssamarbeid?*
4. *Det foretas en gjennomgang av kommunens innkjøp med fokus på gjentatte kjøp fra samme leverandør hvor det foretas en vurdering i forhold terskelverdier i henhold til regelverket for offentlige anskaffelser*

Det er stipulert et tidsbruk på 270 timer på dette prosjektet.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget utsetter prosjektet om «Kvalitet i Vålberskolen» og tar en ny vurdering av bestillingen i 2017.

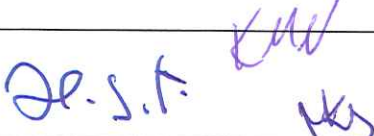


2. Kontrollutvalget opprettholder bestillingen av forvaltningsrevisjonen knyttet til «Lov om offentlige anskaffelser, iht. prosjektplanen fra Hedmark Revisjon IKS, behandlet i kontrollutvalget 3.9.15. Rapporten legges fram i kontrollutvalget i det første møtet i 2017.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte saken og kom fram til at prosjektet «Kvalitet i Vålerskolen» bør utsettes.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget utsetter prosjektet om «Kvalitet i Vålerskolen» og tar en ny vurdering av bestillingen i 2017. 2. Kontrollutvalget opprettholder bestillingen av forvaltningsrevisjonen knyttet til «Lov om offentlige anskaffelser, iht. prosjektplanen fra Hedmark Revisjon IKS, behandlet i kontrollutvalget 3.9.15. Rapporten legges fram i kontrollutvalget i det første møtet i 2017.	
Sign. 	Utskrift Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
36/2016	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon – samhandlingsreformen, mottatt 18.8.16.

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

Det kan være mange ulike vinklinger på en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen. I den ovennevnte planen for forvaltningsrevisjon var det antydning av ulike mulige stikkord for en kontroll, som eksempelvis:

- Gode rutiner og systemer for kontroll i forbindelse med utbetalinger av for eksempel utskrivningsklare pasienter?
- Betaler kommunen for faktisk mottatte tjenester?
- Utskrivningsklare pasienter: Betaling.
- Kompetansen i kommunalt innsatsteam? Samarbeid med andre kommuner?
- Kravene om forebygging av helseproblemer.
- Avtaler mellom kommune og sykehuset. Fungerer disse etter hensikten?
- Oppfølging av fastlegene?
- Informasjon kontra personvern.mmm

Kontrollutvalgene i regionen hadde i juni 2016 en felles fagdag, hvor dette temaet bl.a. ble diskutert. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad var bl.a. til stede og redegjorde for ulike tilnærmingsmøter til en slik gjennomgang. Han konkluderte i sitt innlegg med følgende:

Ut fra at man ser for seg et samarbeidsprosjekt kommunene imellom mener vi det er mest relevant å gjennomføre en forvaltningsrevisjon som tar utgangspunkt i utskrivningsklare pasienter, og som fokuserer på:

1. Samhandling og koordinering av tjenestetilbudet
2. Kapasitet og kompetanse for å ivareta tjenestetilbudet i kommunen
3. Eventuelt oppfølging av samarbeidsavtaler mellom kommunene



- Prosjektet vil være omfattende, og det vil være behov for å gå relativt tungt inn i hver enkelt kommune
- Samhandling med Sykehuset innlandet HF vil fortrinnsvis skje overfor sykehusene i Kongsvinger og Elverum

Ut fra følgende skisser og ut fra diskusjonen på fagdagen har Hedmark Revisjon IKS laget en prosjektplan som ligger som vedlegg 1. Der sier de at de har valgt å se for seg en rapport med 4 hoveddeler, tre faktadeler og en sammenlignbar del (jf. pkt. 2). 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. Den vil da ikke foreligge før alle 7 kommunene har fått sin rapport i forhold til de tre problemstillingene.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS.
2. 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?
3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4.
4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer pr. kommune og kontrollutvalget ber om at endelig projektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet mai 2017. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017.
6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var til stede og presenterte prosjektplanen. Kontrollutvalget kom med noen innspill til gjennomgangen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS.
2. 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?
3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4.
4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer pr. kommune og kontrollutvalget ber om at endelig projektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet mai 2017. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017.
6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Sign.

28.57 *[Handwritten signature]*

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
37/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.

Saksopplysninger

I forskrift om kontrollutvalg § 13, heter det følgende:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

Glåmdal sekretariat IKS legger nå fram en ny plan for selskapskontroll. Den forrige planen gjaldt for perioden 2012-2015. Som det går fram av forskriften § 13, skal planen være basert på en overordnet analyse ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger. Det går fram av dokumentet i vedlegg 1, hvordan dette er gjennomført. Planen gjelder for perioden 2016-2019, men sekretariatet foreslår imidlertid at det tas en evaluering av planen etter to år. Det er også viktig å merke seg at kommunestyret bør gi kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis det er behov for det.

Oversikt over kommunens selskaper, så langt vi har kunnet bringe på det rene, ligger som vedlegg til plan for selskapskontroll. I vedlegg 1 er det en oversikt over heleide selskaper og i vedlegg 2 gis det en oversikt over deleide selskaper. Deleide selskaper betyr at det også er private eiere i selskapet.

Hvilke selskaper som foreslått satt opp til kontroll, vil gå fram av dokumentet pkt. 8.2.

Kontrollutvalget vil gjøre sine prioriteringer i møtet før saken sendes kommunestyret til endelig vedtak.

Analysen og planen har vært på høring hos de respektive selskapene, og den er også sendt rådmannen i forkant. Rådmannen har ingen formell rolle i forhold til selskaper, men det kan likevel være naturlig at han eventuelt kan få gi sine innspill. Eventuelle kommentarer fra rådmannen vil bli lagt fram i møtet.

I de tilfellene hvor selskapene er eid flere kommuner, er eventuelle kontroller også lagt inn som forslag i disse kommunenes planer for selskapskontroll, for å tilstrebe mest mulig effektive kontroller og minst mulig belastning på selskapene. Eventuell forvaltningsrevisjon i selskaper vil også gå fram av plan for forvaltningsrevisjon, som legges fram for kommunestyret senere i høst.



Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt 8.2, ut fra de diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet.
2. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer.
 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Kontrollutvalget tok en diskusjon om hvilke kontroller som skal legges inn i pkt. 8.2.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt. 8.2, ut fra de diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet.
2. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer.
 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.

Sign.

20.5.F KML
PKS

Utskrift

Våler kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
38/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 1. tertial (30.4.16).	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Statusrapport pr.1. tertial 2016.
- Representantskapet i Hedmark Revisjon IKS, møtet 27.5.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 10.5.16 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. På grunn av noen uoverensstemmelser mellom eierne i forhold til avregningsspørsmålet, ble behandlingen av oppdragsavtalen forsinket i år.

Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Våler kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. tertial 2016.

Tidsmessig mer- og mindreforbruk fra 2015 er tatt med i beregningen. Mer eller mindreforbruk fra 2014 er også lagt inn, men i ettertid er det lagt opp til at dette slettes, jf. vedlegg 2. Dette vil da bli korrigert ved neste statusrapport.

Ut fra situasjonen pr. 30.4.16, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Forslag til vedtak

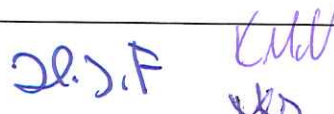
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

I neste møte får kontrollutvalget en ny oppdatert rapport.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
39/2016	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for Våler kommune for revisjonsåret 2016.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

- Uavhengighetserklæring for Våler kommune for revisjonsåret¹ 2016, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Reidun Vie.
- E-post fra Hedmark Revisjon IKS, info om revisorer 2016.

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 15.2.16. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Våler kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Våler kommune er i hovedsak Tove Brattli.

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 i neste møte. I tillegg vil de også orientere om revisors interne kvalitetssikring.

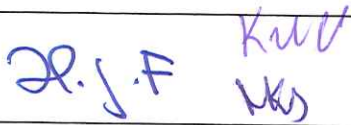
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Våler kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Våler kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.	
Sign. 	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2016 går fra 1.5.16 til 30.4.17.



Sak nr.	Sak	Møtedato
40/2016	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Budsjett og økonomiplan for Glåmdal sekretariat IKS for 2017.
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2017 (styrets forslag, vedtatt 18.8.16, Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 22.9.16).

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.

"Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget. Der kommunen eller fylkeskommunen har en egen revisjon avgir revisjonen innstilling til kontrollutvalget om budsjett for revisjonen."

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Denne virksomheten blir som tidligere, med godtgjørelser, abonnementer, møteutgifter og kurs. Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2017. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettet med 7 møter i 2017. Ordinært vil det være 6 møter, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 27.8.16, sak R-09/16. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1 (sammen med sak R-10/2016-Økonomiplan 2017-2020). Sekretariatets totale budsjett ramme satt til kr 1 967 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 1,9 % fra budsjett 2016. For Våler sin del øker betalingen fra kr 207 000 (OB 2016) til kr 211 000 (B 2017) (en økning på kr 4 000). 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. Våler kommune fikk i 2015 tilbakebetalt kr 2 662 etter medgått tid (tilbakebetalingen sendt 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 en 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).
- Våler kommunes legat.
- Våler Torvdriftsmuseum.
- Eventuelle granskingsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, vil gå fram av oppdragsavtalen, som vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2017 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (møte 22.9.16) Revisjonens totale utgiftsramme for 2017 er på kr 26 865 000. (De totale betalingene fra kommunene er på kr 24 392 250). For Våler sin del vil betalingen for 2017 bli kr 855 625 mot kr 832 500 i 2016, dvs. en økning på kr 23 125. Årsaken er en liten økning i timeprisen. Antall timer til revidering av Våler kommune er lagt på samme nivå som for 2016.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2017	Budsjett 2016
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	87 000	87 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	5 000	5 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	2 000	1 750
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs	26 000	26 000
	Sum	123 000	122 750
Sekretariat	Ramme for virksomheten	211 000	207 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	855 625	832 500
Sum		1 189 625	1 162 250

Totalt er Våler sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2017 på kr 1 189 625, en økning på 2,4 % fra 2016.

Forslag til vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Våler kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.



	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	123 000
Sekretariatet	211 000
Revisjonen	855 625
Totalt	1 189 625

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2017.
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

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Våler kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	123 000
Sekretariatet	211 000
Revisjonen	855 625
Totalt	1 189 625

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2017.
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.

A.J.F. *Kuv*
W

Utskrift

Våler kommune



Sak nr.	Sak	Møtedato
41/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Spørreskjema kontrollutvalget.

Saksopplysninger

Forskrift om kontrollutvalg, § 10, omhandler plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og lyder som følger:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Glåmdal sekretariat IKS skal gjennomføre en overordnet analyse i alle 7 kommunene. Analysen skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, som skal gi en oversikt over hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som bør gjennomføres i perioden 2017-2020. For å få gjennomført forvaltningsrevisjon der behovet er størst og vi har den største nytten, er det viktig at den overordnede analysen greier å avdekke hvor skole trykker mest. For å få til dette, er sekretariatet avhengig av innspill, velvilje og samarbeid.

Vi vil selvsagt benytte flere kilder i våre analyser og ikke minst er kontrollutvalgene en av de viktigste bidragsyterne. Vi legger derfor opp til en diskusjon i møtet ut fra det vedlagte spørreskjemaet i vedlegg 1. Vi vil gå igjennom punktene sammen i møtet, men det er viktig at alle hver for seg tenker igjennom punktene i forkant. Det samme spørreskjemaet er også sendt til formannskapet og vi håper på god deltakelse.

Spørsmålene eller «påstandene» virker kanskje noe «negative» - men er satt litt på spissen for å få fram eventuelle områder med et forbedringspotensial.

Forslag til vedtak

Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en diskusjon om ulike temaer.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.

Sign.

J. J. F.

K. M. N.
H. S.

Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
42/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	29.8.16

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.

Kontrollutvalget var fornøyd med dagens møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
Kontrollutvalget tok evalueringen til orientering.		
Sign.		Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
43/2016	Eventuelt.	29.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

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