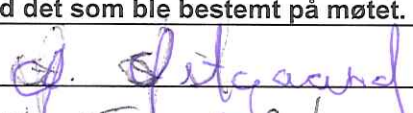
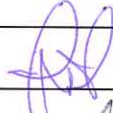
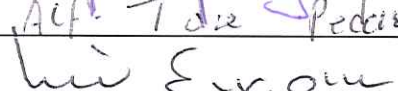
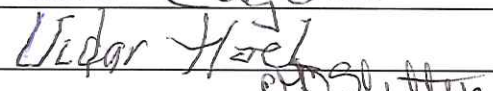
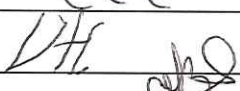




Møtebok

Sted:	Sekretariatets møterom i Fjellgata 4, 3. etasje.
Tid:	Tirsdag 30.8.16, kl. 08.15-15.00.
Tilstede medlemmer	Øystein Østgaard – leder May-Britt Sletten – nestleder Alf-Tore Pedersen Liv Engom
Tilstede varamedlemmer	Vidar Hoel (varamedlem for Bjørn Jensen)
Fraværende	Bjørn Jensen – meldte forfall
Andre	Ordfører Sjur Strand deltok under sak 33/16. Rådmann Torleif Lindahl og deltok kommunalsjef økonomi Karin Nagell under sak 34/16. Kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad deltok under sak 35/16. Leder av innkjøpsordningen Trond Sommer deltok under sak 36/16. Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager var til stede under sak 38/16. Forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem var til stede under sak 39/16.
Behandlede saker	Sak nr. 32/2016-45/2016
	32/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	33/16 Samtale med ordføreren.
	34/16 Samtalen med rådmannen.
	35/16 Informasjon om elevundersøkelsen om mobbing i skolen.
	36/16 Orientering om innkjøpsordningen generelt og innkjøp spesielt ifb. skoleutbygging/Kvalitetssikring av innkjøp
	37/16 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.
	38/16 Behandling av prosjektplan BPA.
	39/16 Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
	40/16 Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)
	41/16 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.
	42/16 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.
	43/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.
	44/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	45/16 Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:	
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
	
Alf-Tore Pedersen	A-T P
	
Liv Engom	Lee
	
Vidar Hoel	MS
UTSKRIFTER:	
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen. Innkallinger og protokoller ligger også på www.qs-iks.no under «Dokumenter».	



Sak nr.	Sak	Møtedato
32/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Kongsvinger, med jnr. 54/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
3. Oversikt over FSK-saker, 4.5.16, 25.5.16, 8.6.16.
4. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 5.8.16.
5. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 20.8.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. NKRF 22.6.16 – Kommunereform – sjekklister 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 – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
 - Saker planutvalget - Øystein Østgård
- Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, plan for informasjon fra enhetene og eventuelt virksomhetsbesøk.
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene?
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene.
- 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. 54/16-95/16.

Kontrollutvalget fikk også en oversikt over tilsyn. Kontrollutvalget ber om at sekretariatet henter inn resultatet av NAV 14/2606 og tilsynssak barnevern 11/6305 (16/13358 og 16/13357).

Kontrollutvalget fikk også oversikt over FSK-saker, fra 31.8.16.

Kontrollutvalget lurte på hvorfor Aktør har byttet navn til Promenaden AS. Sekretariatet sendte en mail til selskapet med spørsmålet og fikk et raskt svar. Dette ble lest opp for kontrollutvalget.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign.  A-TP MS lee LH	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
33/2016	Samtale med ordføreren	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

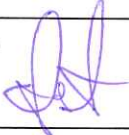
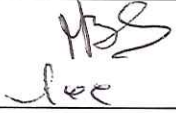
Kontrollutvalgets behandling

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

- Sykehuset i Kongsvinger.
- Bomløsningen i Kongsvinger.
- Skattekontor – slås sammen med Eidskog, fra 1.1.17. Samlokalisering med Skatt Øst.
- Forhandlinger med Byporten – «inngangen til Kongsvinger». Nytt forhandlingsmøte senere i høst. (Vegvesenet, Fylkesmannen)
- Buss – Gardermoen?
- E16, jernbane.
- Sykehustilhørighet. Skal jobbes med dette.
- Politireformen. Ressurser.
- Eidmsgate.
- Plataet utenfor Kongssenteret er snart ferdig.
- Servicekontoret – går sin gang.
- Kommunestruktur.

Informasjon om kontrollutvalget i kommunestyret. Ordføreren sjekker om dette kan gå, f.eks. 13. oktober.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
34/2016	Samtalen med rådmannen.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Mottatt henvendelse til kontrollutvalget, vedrørende varslingsordningen, datert 18.7.16.
2. KS-sak 049/16 – Felles skatteoppkreverkontor Kongsvinger og Eidskog.

Saksopplysninger

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

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

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

Det ble sagt følgende i forrige kontrollutvalgsmøte:

- Kontrollutvalget spurte om administrasjonen hadde fulgt opp kommunestyrevedtak 127/15 – den eksterne varslingsordningen for kommunen. Rådmannen svarte at saken var under arbeid. Kontrollutvalget får en orientering i neste møte. Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse og rådmannen fikk en kopi av denne.

Det har kommet ytterligere et innspill fra samme person som tidligere, jf. vedlegg 1, vedrørende den eksterne varslingsordningen. Rådmannen har mottatt kopi av dette brevet. Kontrollutvalget ber derfor rådmannen om å orientere om hvordan det går med saken om den eksterne varslingsordningen.

I tillegg vil kontrollutvalget gjerne ha en orientering om

- Hvordan det går med arbeidet med nytt servicetorg?
- Reguleringsplan sentrum syd inkludert Coop sin branntomt - hvor i løypa ligger dette?
- Kravet mot KKE etter ishall - hvor ligger den saken?
- Felles skatteoppkreverkontor Kongsvinger og Eidskog. Hvordan går det med dette arbeidet?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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



- Den økonomiske situasjonen. Det er ingen tertialrapport for andre tertial ferdig enda, så den kommer først i oktober-møtet.
- Budsjettprosessen er i gang.
- Ingen anmeldelser eller varslinger siden forrige møte.
- Sykefraværet, pr. andre kvartal 2016 er det 7,8 %. Det er fortsatt en reduksjon – både i forhold til 2015 og første kvartal 2016. Kommunen skal være med i et KS nettverk om sykefravær.
- Arbeidet med nytt servicetorg. Det er i rute. Kommunen skal være ute av bygget i Fjellgata før nyttår. I løpet av oktober blir det antakelig åpning.
- Reguleringsplan sentrum syd inkludert Coop sin branntomt. Det skal lages en reguleringsplan for stasjonsområdet i høst, og da blir branntomta en del av dette.
- «Kongsvinger 2050» - da blir reguleringsplanen for stasjonssida en del av dette, og også reguleringsplan for midtbyen.
- Ishallen. Kommunen har reklamert og har holdt tilbake betaling. Utbygger har krevd noe tilbake. Det har vært møter, men har ikke kommet fram til forlik. Det kommer til retten i september.
- Felles skatteoppkreverkontor Kongsvinger og Eidskog. En henvendelse fra Eidskog, som et alternativ til en avtale med Skedsmo. Kongsvinger og Eidskog kom til enighet, og det blir et felles skatteoppkreverkontor fra 1.1.17. Dette blir lokalisert sammen med Skatt Øst. Det blir vertskommunesamarbeid. Det blir 4 nyansatte.

Rådmannen orienterte om den eksterne varslingsordningen. Rudberg sin e-post ble referert.

- Rådmannen setter opp saken til behandling på nytt, om kommunestyret ønsker en annen ordning eller om de vil opprette den som er. Saken vil bli lagt fram for kommunestyret i høst.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign.  Lee MBG A.T.P. L#	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
35/2016	Informasjon om elevundersøkelsen om mobbing i skolen.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en informasjon om elevundersøkelsen om mobbing i skolene og oppfølging av de svarene som var mindre positive. Hvordan behandler skolene eventuelle saker/klager knyttet til mobbing?

Kontrollutvalget har bedt om at kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad kommer og orienterer.

Forslag til vedtak

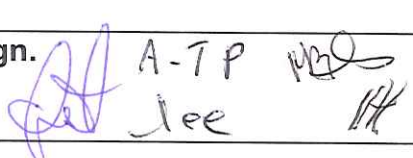
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef oppvekst Kjersti Vevstad var til stede under behandlingen.

Vevstad orienterte om arbeid mot mobbing i skolen. Hun hadde med en presentasjon som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign.  A-T P Jee	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
36/2016	Orientering om innkjøpsordningen generelt og innkjøp spesielt ifb. skoleutbygging/Kvalitetssikring av innkjøp.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en informasjon og ønsker en orientering om innkjøpsordningen generelt og spesielt om innkjøpene, prosessen og kvalitetssikringen rundt utbygging av ny ungdomsskole i Kongsvinger.

Kontrollutvalget har bedt om at leder av innkjøpsordningen, Trond Sommer, kommer og orienterer.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

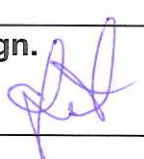
Leder for innkjøpsordningen, Trond Sommer, var til stede under behandlingen.

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

Det er to personer i innkjøpssamarbeidet. Eidskog har trukket seg ut.

Fristen for anbud på den nye ungdomsskolen går ut på fredag 2.9.16.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign.  A-T P MSJ lee	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
37/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	30.8.16

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 Kongsvinger 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 Kongsvinger 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.  A. T. P.   Joe	Utskrift Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
38/2016	Behandling av prosjektplan BPA.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan undersøkelse BPA (brukerstyrt personlig assistanse), Hedmark Revisjon IKS 18.8.16.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtok i møte den 20.1.15 en revidert plan for forvaltningsrevisjon med følgende prioriteringer av prosjekter:

1. **Prosjekt 14 – Intern kontroll.** Hvordan fungerer den interne kontrollen i kommunen? (2015)
2. **Den eksterne varslingsordningen.** Holder den mål, er det en god ordning og et godt nok system? (2015)
3. NAV – sosialhjelp/samordning stat/kommune (2015-2016)
4. **BPA (brukerstyrt personlig assistent)** Hvordan fungerer disse rutinene, får kommunene inn de refusjonene som de har krav på? (2016)
5. **Prosjekt 11 – Samhandlingsreformen** (2016)

Prosjektet om intern kontroll ferdig og behandlet i kommunestyret, det er også prosjekt nr. 2. Prosjekt nr. 3 om NAV er bestilt og rapporten vil etter planen bli lagt fram i november 2016. Et prosjekt knyttet til samhandlingsreformen blir bestilt i møtet 30.8.16, jf. sak 39/16.

Kontrollutvalget diskuterte i forrige møte om de skulle bestille en liten gjennomgang av BPA (brukerstyrt personlig assistent) eller om de skulle bestille en forvaltningsrevisjon knyttet til barnevernet.

Aktuelle problemstillinger til en gjennomgang av BPA vil kunne være:

1. I hvilket omfang brukes omsorgslønn i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner?
2. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av omsorgslønn, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud?
3. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
4. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
5. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
6. Hvordan fungerer rutinen i forhold til refusjon?

I forhold til barnevern, kan det være mange ulike problemstillinger, både i forhold til intern kontroll, fullmakter, saksbehandling, fosterhjem, oppfølging av barnet osv.

Kontrollutvalget besluttet å ta en liten **undersøkelse** på BPA nå, så kan barnevern vurderes senere.



Nå foreligger det en prosjektplan som ligger som vedlegg 1 til saken. Det er foreslått følgende problemstillinger for denne undersøkelsen:

- A. I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner?
- B. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud?
- C. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
- D. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
- E. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
- F. I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?

Saken legges fram for kontrollutvalget til diskusjon og avgjørelse.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en undersøkelse knyttet til BPA i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - A. I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner?
 - B. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud?
 - C. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
 - D. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
 - E. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
 - F. I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 100 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet 29.11.16.
5. 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 Kjetil Kalager var til stede under behandlingen og presenterte prosjektplanen som er lagt fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget sluttet seg til de vurderingene som går fram av prosjektplanen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2015-2016 og bestiller en undersøkelse knyttet til BPA i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - A. I hvilket omfang brukes BPA i Kongsvinger kommune, sammenlignet med andre kommuner?
 - B. Hvilke faktorer påvirker kommunens bruk av BPA, og hvilke konsekvenser medfører ordningen for kommunens økonomi og øvrig omsorgstilbud?
 - C. Hvilke vurderinger ligger til grunn for tildeling av BPA og eventuelt hvem som velges som omsorgsperson?
 - D. Hvordan fungerer kommunens oppfølgingsansvar?
 - E. Hvis den personen som får omsorgstjenesten flytter, hvilke rutiner er etablert rundt dette?
 - F. I hvilken grad søker kommunen fylkesmannen om opplæringstilskudd til BPA?
2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 100 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet 29.11.16.
4. 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.

A-T P
Jee

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
39/2016	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen, Hedmark Revisjon IKS 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 sykeombildet. 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 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.mm

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 tilnærminger 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 Kongsvinger 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 prosjektrapport 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 Kongsvinger 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 prosjektrapport 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.

A-T P JBS
lee

Utskrift

Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak	Møtedato
40/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 1. tertial (30.4.16).	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 18.5.16 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 Kongsvinger 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.

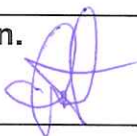
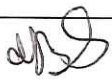
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering	
Sign.  A-T P  Jee  LH	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
41/2016	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2016.	30.8.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Uavhengighetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret¹ 2016, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen.
2. 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 Tommy Pettersen oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 16.2.16. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Kongsvinger kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Kongsvinger kommune er i hovedsak Tormod Østli.

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

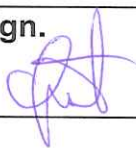
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Kongsvinger 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 Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.	
Sign.  A-TR MBS Jee KH	Utskrift

¹ Revisjonsåret 2016 går fra 1.5.16 til 30.4.17.



Sak nr.	Sak	Møtedato
42/2016	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	30.8.16

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 budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/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 Kongsvinger sin del øker betalingen fra kr 399 000 (OB 2016) til kr 408 000 (B 2017) (en økning på kr 9 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettssammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Kongsvinger kommune fikk i 2015 en tilleggsregning på kr 7 464 etter medgått tid (fakturert i 2016).

Inkludert i sekretariatstjenesten 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 for heldøgns omsorg og pleie).
- Kongsvinger og omegn Barnehjem s legat
- Gunnar A. Kjerrets legat
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, 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 Kongsvinger sin del vil betalingen for 2017 bli kr 1 988 750 mot kr 1 935 000 i 2016, dvs. en økning på kr 53 750 (2,9 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen. Antall timer til revidering av Kongsvinger 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	190 000	143 000 ²
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.	15 000	15 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	1 750
	Møteutgifter	2 000	2 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	233 000	185 750 ³
Sekretariat	Ramme for virksomheten	408 000	399 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 988 750	1 935 000
Sum		2 629 750	2 519 750

Totalt er Kongsvinger sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2017 på kr 2 629 750, en økning på 4,2 % fra 2016, hvorav feilbudsjetteringen på kontrollutvalget i 2016 utgjør en stor del av det.

² Sekretariatet hadde budsjettert med for lite i 2016, det ble budsjettert med 10 % av stort.rep. lønn for leder, i stedet for 15 %. Det skulle vært budsjettert kr 192 000.

³ På grunn av en skrivefeil, sto det i budsjettforslaget kr 187 750



Forslag til vedtak

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

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	233 000
Sekretariatet	408 000
Revisjonen	1 988 750
Totalt	2 629 750

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger 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 Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.

	Budsjett 2017
Kontrollutvalget	233 000
Sekretariatet	408 000
Revisjonen	1 988 750
Totalt	2 629 750

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger 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.T.P. 
Jee 

Utskrift

Kongsvinger kommune



Sak nr.	Sak	Møtedato
43/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	30.8.16

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.

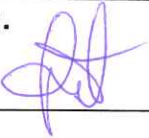
Forslag til vedtak

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.  	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
44/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	30.8.16

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.  A-TD  lee 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
45/2016	Eventuelt.	30.8.16

Saksbehandler

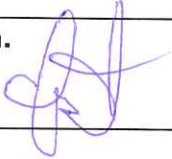
- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.		
Sign.	 A-T P op Jep H	Utskrift