

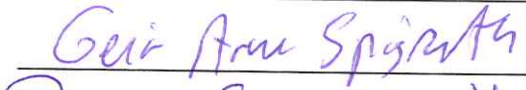
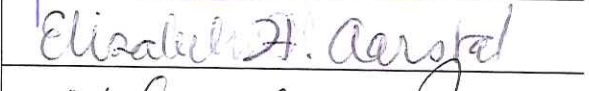
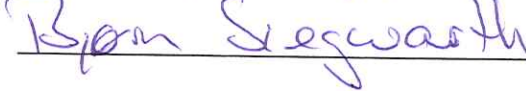


Møtebok

Sted	Sør-Odal kommune, møterom sykehjemmet.
Tid	Mandag 31.10.16 kl. 08.30-16.00.
Tilstede medlemmer	Anne Mette Øvrum – leder Geir Spigseth - nestleder Bjørn Siegwarth Elisabeth Hoff Aarstad Vidar Braaten
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	
Andre	Varaordfører Heidi Hitland deltok under sak 42/16 Konst. kom.sjef Morten Einarsrud og konst. leder for sykehjemmet Eva Granum deltok under sak 43/16. Ansatt i hjemmesykepleien Marianne Joramo deltok under deler av sak 43/16 Rådmann Rune Hallingstad deltok under sak 44/16. Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 45/16-48/16 Utøvende regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under sakene 45/16-47/16 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen deltok under sak 45/16.
Behandlede saker	Sakene 41/2016-50/2016
	41/16 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	42/16 Samtale med ordføreren.
	43/16 Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning
	44/16 Samtalen med rådmannen.
	45/16 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.
	46/16 Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).
	47/16 Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)
	48/16 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.
	49/16 Evaluering av kontrollutvalgets møte.
	50/16 Eventuelt.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 45/16 ble behandlet for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24.

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

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
41/2016	Referater, orienteringer og diskusjoner.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Referater/vedlegg

1. Postjournal 2016 for kontrollutvalget i Sør-Odal, med jnr. 78/16 – xx/16 (deles ut i møtet)
2. Protokoll fra representantskapet i Hedmark Revisjon IKS 22.9.16 – inkl. Årsbudsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020 (ingen endringer fra styrets forslag).
3. Oversikt over KS-saker, egen oppfølgingsliste.
4. Oversikt over FSK-saker, 13.9.16
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2016, sist redigert 7.10.16.
6. Oversikt over oppfølging av kontrollutvalgets vedtak 2016, sist oppdatert 14.10.16.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

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

Saksopplysninger

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Anne Mette Øvrum
 - Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth
 - Saker fra næring, utvikling og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten
 - Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth
- 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.
- Plan for selskapskontroll, kommunestyret har behandlet og vedtatt planen. Vi utsetter likevel bestillingen til alle kommunestyrene har behandlet planen («for ev. felles bestillinger»)
- Foreløpig diskusjon om møteplan neste år – fellesmøte?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 78/16-95/16.

Kontrollutvalget diskuterte noen av vedleggene.

Kontrollutvalget tok en gjensidig orientering.

Møteplan neste år: Kontrollutvalget ønsker 3+3+ et fellesmøte i juni.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sign.

Handwritten signatures in blue ink: "Knut", "E. H. da", "Jon", "vns", "Bram", "S. da".

Utskrift

Large handwritten signature in blue ink.



Sak nr.	Sak	Møtedato
42/2016	Samtale med ordføreren.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal kommune.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Knut Hvithammer hadde ikke anledning til å komme, så varaordfører Heidi Hitland møtte i hans sted.

I samtalen med varaordfører ble følgende temaer berørt:

- Det å være varaordfører. Hun har 40 % stilling som varaordfører.
- Fast møte på mandager mellom ordfører, varaordfører og rådmannen.
- Skole, bygging av ny skole. Det er to prosjektledere.
- Skolestart høsten 2019.
- Videregående skole – kjemper hardt for å få beholde denne i Sør-Odal.
- Høgskolestiftelsen i Kongsvinger, tilskudd til et prosjekt.
- Workshop i kommunen 1.11.16, om bredbånd.
- Flyktninger – integrering og boliger.
- Frivillighet – utlyst en halv stilling som frivillighetskoordinator.
- Bussforbindelse inn mot Oslo. Det jobbes med dette.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.	
Sign. <i>Amp</i> <i>Ekke</i> <i>BN</i> <i>ENS</i> <i>Børn</i> <i>Sag</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
43/2016	Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

Konst. kommunalsjef Morten Einarsrud er bedt om å sørge for at de rette personene bistår med å informere

Forslag til vedtak

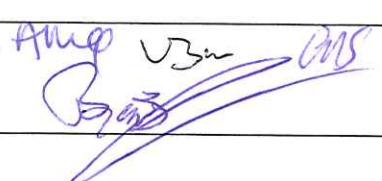
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Konst. kommunalsjef Morten Einarsrud og konst. leder for sykehjemmet Eva Granum var til stede under behandlingen. I tillegg var ansatt i hjemmesykepleien Marianne Joramo til stede under deler av orienteringen.

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
44/2016	Samtale med rådmannen	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Rune Hallingstad til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-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:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen (tertialrapport 2. tertial bes sendt sekretariatet)*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Sykefraværet i kommunen.*
- *Oppfølging av KS-saker.*

Kontrollutvalget ønsker også en liten orientering om:

- Kommunens beredskapsplaner.
- Ny barneskole på Korsmo; status tid/kostnader
- Budsjett for 2017; status i arbeidet
- Bemanningssituasjon; antall/kompetanse.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Rune Hallingstad var til stede under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomisk situasjon.
 - Økonomien er «under kontroll». Det ser ut til å bli et mindreforbruk i 2016.
- Ingen anmeldelser eller varslinger siden forrige møte, med unntak av en ekstern henvendelse, som rådmannen har brakt videre.
- Sykefravær. Reduksjon fra 1. tertial 2016, 7,1 % i 2. tertial 2016. Mulig samarbeid om HR-arbeidet med Kongsvinger.
- Oppfølging av kommunestyresaker, ser på en enklere løsning.
- Beredskapsplan, vedtak på vårparten. Øvelse i høst, i samarbeid med Fylkesmannen. Kommunen skal etter dette, vurdere å opprette et beredskapsråd.
- Planstrategi – høring.
- Ny skole – går etter planen.



- Budsjett 2017. Det er en mindre økning i inntekter fra 2016 til 2017 enn fra 2015 til 2016. Det er behov for innsparinger, ikke minst fordi kommunen har behov for noen nye tjenester.
- Bemanningssituasjonen. Kompetanse og fagutdanning. Rapport Agenda Kaupang.
- Ny leder på omsorg, begynner 1.1.17.
- Stillingen som kommunalsjef teknisk er lyst ut, men det har ikke lyktes kommunen å få tilsatt noen enda.
- Hedmark IKT – formell forespørsel til styret. Det må behandles i alle kommunestyrene. Svar innen 1.1.17.
- Transparency International Norge. Kontrollutvalget anmodet Sør-Odal om å vurdere om de skal være medlem i denne organisasjonen.
- Boliger, hvilke boliger har kommunen tildelingsrett på osv., vil bli en sak i neste møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign. <i>Amp</i> <i>Ellen</i> <i>V3n</i> <i>ans OBS</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
45/2016	Revisjonsstrategien for 2016 – Hedmark Revisjon IKS. Oppfølging av årsoppgjørsbrev 2015.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene (jf. sak 18/16) i Sør-Odal kommune. **Revisjonsstrategien** er en orientering om hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2016. Følgende er sagt i revisjonsstandarden (ISA 300) om planlegging:

Planlegging av en revisjon innebærer utarbeidelse av den overordnede revisjonsstrategien for oppdraget samt utarbeidelse av en revisjonsplan. Dekkende planlegging er til nytte for regnskapsrevisjonen på flere måter, og bidrar blant annet til å: (Jf. punkt A1–A3)

- Hjelp revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- Hjelp revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- Hjelp revisor med å organisere og styre revisjonsoppdraget slik at det kan utføres på en mål- og kostnadseffektiv måte.
- Bidra til å velge medarbeidere til revisjonsoppdraget som har kapabiliteter og kompetanse som er formålstjenelig til å kunne håndtere forventede risikoer, og til å fordele arbeidsoppgaver på en egnet måte.
- Gjøre det lettere å styre og følge opp medarbeiderne på oppdraget, og å gjennomgå arbeidet deres.
- Bidra til å koordinere arbeid utført av andre revisorer eller eksperter, der dette er relevant.

Disse planene for 2016 legges først fram nå, fordi revisjonsåret avviker fra regnskapsåret, ved at revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 (revisjonsåret 2016 går fra 1.5.2016-30.4.2017). Rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram i neste møte.

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

Forslag til vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og utøvende regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under behandling av saken.



Tommy Pettersen orienterte om revisjonsgjennomgangen og revisjonsstrategien.

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

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Sør-Odal kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.	
Sign. <i>Aare E Haa V3n</i> <i>Ans BS</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
46/2016	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

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

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS og utøvende regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under behandling av saken.

Alm Birkelid orienterte om den interne kvalitetskontrollen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.	
Sign. <i>Anne Eikla vsu</i> <i>MS GS</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
47/2016	Statusrapport oppdragsavtale 2016, 2. tertial (31.8.16).	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

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

Saksopplysninger

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

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

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS og utøvende regnskapsrevisor Ellen Karlsson deltok under behandling av saken.

Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering	
Sign. <i>Alm Birkelid</i> <i>Ellen Karlsson</i>	Utskrift



Sak nr.	Sak	Møtedato
48/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune 2017-2020.

Saksopplysninger

Ifølge kommunelovens § 77, nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9, er det kontrollutvalgets ansvar å påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 10, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret.

Av 2. ledd framgår det at planen skal baseres på en overordnet analyse. Selve forskriftsteksten gir ingen føringer på hva en slik overordnet analyse er, eller hvordan den skal gjennomføres, bortsett fra at den skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Glåmdal sekretariat IKS har nå utarbeidet en overordnet analyse for Sør-Odal kommune, sammen med en plan for forvaltningsrevisjon, med forslag til prosjekter som skal gjennomføres i 2017-2020. Det går fram av analysen kap. 1.4, hvilke kilder som er benyttet i analysen. Rådmannen har fått analysen til gjennomsyn, men har i skrivende stund ikke kommet med noen tilbakemelding.

I dokumentet, kapittel 2, ligger planen for forvaltningsrevisjon. Det legges opp til en diskusjon om hvilke prosjekter som skal velges, i møtet. Deretter vil de prioriterte prosjektene bli lagt inn i planen før saken sendes kommunestyret. Kommunestyret får både analysen og planen.

Det er viktig at kontrollutvalget får delegert myndighet til å gjøre omprioriteringer i planen, da det kan skje endringer som gjør at det ikke er hensiktsmessig å gjennomføre prosjektet på det tidspunktet som er skissert. Årsakene til dette kan være følgende:

1. Det er flere som har tilsyn med kommunen, som eksempelvis Fylkesmannen. Vi har opplevd noen ganger at når vi skal i gang med forvaltningsrevisjon, så er Fylkesmannen kanskje i ferd med å gjøre tilsyn på akkurat samme område. Dette blir da dobbelt arbeid for administrasjonen og dårlig bruk av ressurser fra revisjonens side.
2. Vi har en interkommunal løsning på både sekretariatet og revisjonen. Noe av årsaken til at man velger interkommunale løsninger, er selvfølgelig muligheten til å samordne ressurser og effektivisere arbeidet. Vi har også ved flere anledninger gjort forsøk på å samordne forvaltningsrevisjon. Det er veldig ressursbesparende når vi kan gjennomføre samme prosjekt i flere kommuner samtidig. Hvis flere kommuner har satt opp det samme prosjektet i sin prioriteringsliste, men kanskje med litt forskjellig prioritering, så har kontrollutvalget mulighet til å omrokkere litt, for å tilpasse kontrollen til flere kommuner samtidig.
3. Det hender at det skjer omorganiseringer i kommunen, slik at det vedtatte prosjektet ikke lenger er aktuelt.
4. Vi har også opplevd at administrasjonen selv setter i gang undersøkelser på det samme området som det er vedtatt forvaltningsrevisjon på.
5. Vi kan eksempelvis gjennom en foranalyse, se at det er bortkastet å gjennomføre forvaltningsrevisjon, det vil derfor kunne være aktuelt å heller velge et annet prosjekt.

Vi har laget planen for fire år, men det er mest aktuelt å revidere planen igjen om to år.



Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2.
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
 - b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
 - c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapittel 2.4.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid fra Hedmark Revisjon IKS deltok under behandling av saken.

Rådmannen ga tilbakemelding i e-post 23.10.16, og hans kommentarer er innarbeidet i rapporten.

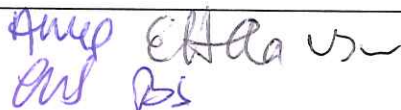
Kontrollutvalget tok en gjennomgang av forslaget til overordnet analyse.

Sekretariatsleder setter opp en prioriteringsliste, jf. kapittel 2, på bakgrunn av de diskusjonene som kom fram i møtet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2.
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
 - b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
 - c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapittel 2.4.

Sign. 

Utskrift
Sør-Odal kommunestyre



Sak nr.	Sak	Møtedato
49/2016	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Bra med en omvisning.

Risikovurderingen var bra informasjon.

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



Sak nr.	Sak	Møtedato
50/2016	Eventuelt.	31.10.16

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Saksopplysninger

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.	
Sign. <i>Amup</i> <i>Ettan</i> <i>vm</i> <i>aw</i> <i>Os</i>	Utskrift