

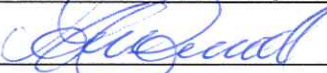
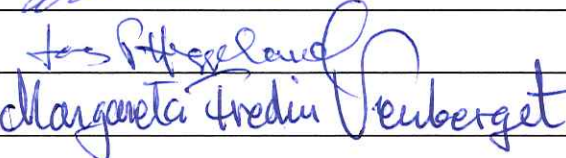


Møtebok

Sted	Åsnes kommune – Møterom 1 på Åsnes sykehjem.
Tid	Tirsdag 31.10.17 kl. 08.30-14.00.
Tilstede medlemmer	Arne Granvoll – leder Lars Petter Heggelund – nestleder Margareta F. Venberget Håkan Karlsson
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Ole K. Sjulstad meldte forfall og varamedlemmet kunne ikke komme.
Andre	Ordfører Ørjan Bue deltok under sak 48/17. Rådmann Frank Hauge deltok under sakene 49/17-51/17. Kst. helseleder Ingvild Arnesen deltok under sak 51/17. Regnskapsrevisor Tove Brattli deltok under sak 53/17.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 47/17-55/17. 47/17 Referater, orienteringer og diskusjoner. 48/17 Samtale med ordføreren. 49/17 Samtale med rådmannen. 50/17 Oppfølging forvaltningsrevisjon – Intern kontroll. 51/17 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Psykiatri/rus 52/17 Informasjon om varslingsystemet, sett fra de ansattes side. 53/17 Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017. 54/17 Eventuelt. 55/17 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 53/17 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, rådmannen, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen. Innkallinger og protokoller ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».	



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

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Åsnes med jnr. 55/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 11.9.17, 16.10.17.
4. Oversikt over tilsynssaker.
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.

Fagstoff (sendes kun på e-post)

- A. Regjeringen 6.9.17 – For få kommuner fører ventelister for sykehjemsplass.
- B. Helsetilsynet 7.9.17 – Oppsummering av det landsomfattande tilsynet med kommunane sitt arbeid med sosiale tjenester til personer mellom 17 og 23 år.
- C. KS 14.9.17 – Revidert veileder om ytringsfrihet og varsling
- D. Kommunal Rapport 14.9.17 – Lanserer ytrings- og varslingshjelp.
- E. Kommunal Rapport 14.9.17 – Tema. Revisjon.
- F. Kommunal Rapport 21.9.17 – Veileder med noen mangler.
- G. Kommunal Rapport – nettavis – 22.9.17 – Antall Nav-klager doblet siden 2015
- H. KS 22.9.17 – Stillingsstørrelsene øker i kommunal sektor.
- I. Kommunal Rapport 28.9.17 – Trygt å ytre seg kritisk.
- J. Kommunal Rapport 5.10.17 – Dobbel svikt ved dobbeltdiagnoser.
- K. Kommunal Rapport 5.10.17 – Oppfordrer til å legge ut leverandørdata.

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Arne Granvoll
 - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget
 - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund
 - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson.
 - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på www.gs-iks.no.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Revisjonens budsjett, som lå til grunn for kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i 2018, er vedtatt i representantskapet, i tråd med styrets forslag.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en postjournal med jnr. 79/17-89/17.

Det er konstituert ny rådmann, kommunalsjef Anne Berit Røst er konstituert.

Kontrollutvalget fikk utdelt en tilsynsrapport fra Fylkesmannen i Hedmark, etter tilsyn med skolene i Åsnes. Kontrollutvalget vil be om en informasjon om dette tilsynet i neste møte.

Kontrollutvalget fikk også en tilsynsrapport fra Fylkesmannen i forhold til tilsyn med barnevernet. Kontrollutvalget forbereder eventuelle spørsmål til neste møte, da leder av Solør barneverntjeneste skal informere.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sign.**Utskrift**



Sak nr.	Sak
48/2017	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

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

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

- Økonomi, budsjett.
- Utfordringen er utgifter som ikke kan styres, eks. barnevern og tjenester til VITT.
- Prosessen med ansettelse av ny rådmann. Det er ni søkere til rådmannsstillingen.
- Politiske samtaler med nabokommunene.
- Samarbeid om Solør barneverntjeneste, bl.a. felles formannskapsmøte. Dette tas opp med leder av barnevernet i neste møte.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
49/2017	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tertialrapport andre tertial 2017.

Saksopplysninger

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

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

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker. **Kontrollutvalget vil ha en oversikt over ikke oppfulgte saker de siste 12 mnd.***
- *Sykefraværet i kommunen.*

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Frank S. Hauge var til stede under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Tertialrapporten er den siste rapporteringen.
 - Foreløpige tall viser et merforbruk for 2017 på ca. 8 millioner.
 - Skatt og rammetilskudd er bedre enn forutsatt. merinntekter på 4,7 millioner, noe som er med på å finansiere merforbruket.
 - Sammen med andre inntekter og innsparinger regner rådmannen med at det går omtrent i balanse, slik at siste rest av akkumulert merforbruk blir inndeckt.
 - Administrasjonen har ikke hatt et godt nok system for å ha en oversikt over lån- og avdragsbelastning, men dette har kommunen fått nå.
 - Teknisk er fortsatt et område med merforbruk. Vedlikeholdsutgiftene er større enn det som er budsjettet.
 - Pensjon med føring av premieavvik, er et uheldig system.
 - Barnevern og tjenester til VITT er en utfordring.
 - Når utgiftene øker mer enn inntektene, må en tenke «smartere», litt nytt og annerledes.



- Investeringsregnskapet. Oppstart og gjennomføringsgrad på over 80 % i forhold til det som er vedtatt. Ventilasjonssystemet på ungdomsskolen har vært det største prosjektet i 2017.
- Forbedring av likviditeten.
- Anmeldelser og varslinger. Uønsket flagging er anmeldt. Ingen nye varslinger.
- Ingen tilsynssaker.
- Oppfølging av KS-saker.
 - Rådmannen har sjekket ut aktuelle verktøy for å sikre en bedre oppfølging av KS-saker. Det er ikke iverksatt noe enda.
 - Som ved forrige møte, er saken om mulig brannsamarbeid i Solør fortsatt ikke avsluttet.
- Sykefravær pr. nå er 9,1 %, 9,2 % ved utgangen av andre tertial.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.		
<table border="1"><tr><td>Sign. </td><td>Utskrift</td></tr></table>	Sign. 	Utskrift
Sign. 	Utskrift	



Sak nr.	Sak
50/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Intern kontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert....

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 29.8.16 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til «Intern kontroll». Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 7.9.16 sak 36/16 og deretter i kommunestyret 31.10.16, sak 116/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 10 og hvordan disse skal følges opp.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.7.2017.

Bestillingen fra kontrollutvalget hadde følgende problemstillinger:

1. *Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll?*
2. *Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon?*
3. *Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet¹ og hvordan fungerer de i praksis?*

Revisjonens anbefalinger (jf. kapittel10) er som følger:

- Internkontroll bør få økt prioritet i rådmannens kommunikasjon med avdelingslederne. I lederforum bør man planlegge gjennomføringen av en overordnet risiko og sårbarhetsanalyse. I tillegg bør administrasjonen utforme et helhetlig dokument for internkontroll, blant annet med prosedyre for avvikshåndtering. Internkontrollen bør videre inngå i et årshjul for jevnlig repetisjon av rutiner, reglementer, samt en frekvent evaluering av tiltak.
- Sykehjemmet gjennomfører mye godt internkontrollarbeid blant annet ved hjelp av IKKS systemet og kvalitetsutvalget. Dette arbeidet bør i større grad kommuniseres til rådmannen, så denne erfaringen kan deles med resten av kommunen. Lederforumet kan være en god arena å gjennomføre dette arbeidet i.
- Arbeidet med Compilos kvalitetssystem bør følges opp, herunder arbeidet med å forbedre oppfølgingen av avvik i kommunen. Informasjon om HMS rutiner bør også inngå i dette systemet. Sykehjemmets erfaringer fra innarbeidelse av rutiner i IKKS systemet kan bistå arbeidsmiljøutvalget i denne sammenheng.
- Rådmannen bør vurdere å, i større grad, basere sin rapportering om internkontroll i årsberetningen på det internkontrollarbeidet som gjennomføres i kommunens enheter
- Det bør vurderes hvordan man kan sikre at økonomikontoret når sine mål med hensyn til et a jour og pålitelig regnskap. Det vil i denne sammenheng være viktig at det leveres dokumentasjon og rapporteres innen fastsatte frister.

¹ Økonomikontoret, sykehjemmet og teknisk avdeling.

- For sykehjemmets kjøkken anbefales det at dokumentasjon av gjennomført kursdeltakelse legges ut på Compilos kvalitetssystem, når arbeidet med denne plattformen er på plass.
- Rådmannen bør sikre at regelverk for innkjøp er kjent for administrasjonen i teknisk avdeling, herunder økonomireglement, reglement for oppfølging av byggeprosjekter, samt delegasjonsreglement.
- Det bør vurderes hvordan man kan systematisere internkontrollarbeidet ved teknisk avdeling i større grad. Systemet for internkontroll bør omfatte risikovurderinger og avvikshåndtering.

Når det gjelder hvilke rutiner som finnes for å sikre en god internkontroll for økonomikontoret, medisinbehandling, kjøkkendrift, samt innkjøpsrutiner og behandling av reiseregninger ved teknisk avdeling og hvordan rutinene fungerer i praksis, anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Det bør vurderes tiltak for å sikre at dokumentasjon vedrørende momskompensasjon blir oversendt økonomikontoret i tide, og med riktige mva. koder.
- Det bør jobbes med å innføre elektroniske attestasjons-, og anvisningsløsninger, da dette vil forenkle kontroll og etterlevelse av rutiner.
- Arbeidet med internkontroll i de reviderte enhetene bør i større grad kommuniseres til rådmannen for å bedre oversikten over tilstanden i kommunen. En standardisering av denne rapporteringen vil gi rådmann et bedre sammenlikningsgrunnlag for avdelingenes arbeid med internkontroll.
- Sykehjemmet bør sørge for å oppdatere sine lister over de ansattes kompetanse. I IKKS systemet skal det utføres jevnlig revisjon på alle dokumenter, og dette arbeidet bør gjenopptas når Compilos kvalitetssystem er tilstrekkelig implementert.
- Teknisk avdeling bør forbedre sin kontroll av innkjøpsrutinene, og verdifastsettelse av anskaffelsene. Dokumentasjon fra tidligere anskaffelser vil være nyttig informasjon i så måte. Det bør videre tas høyde for et visst avvik ved verdifastsettelsen av anskaffelser slik at man unngår å benytte forenklede konkurranseregler.
- Arbeidet med implementeringen av Compilos kvalitetssystem bør for teknisk avdeling suppleres med innføring av et årshjul, for på denne måten å opprettholde bevissthet rundt internkontrollrutiner.

Saken var satt opp til behandling i forrige møte, men rådmannen hadde ikke fått skrevet noen tilbakemelding. Saken settes derfor opp igjen på nytt i møtet 31.10.17. I skrivende stund er ikke svar mottatt, så dette vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Frank S. Hauge var til stede under behandlingen.

Rådmannen hadde med seg en skriftlig tilbakemelding som ble delt ut i møtet. Han beklaget at det ikke var sendt tidligere.

Rådmannen orienterte om tilbakemeldingen. Administrasjonen har enten iverksatt eller er i ferd med å iverksette de fleste anbefalingene i revisjonsrapporten. Det som i hovedsak mangler, er den overbyggende delen, bl.a. å få etablert en rapporteringslink til rådmannsnivået. Intern kontroll skal bli en del av det øvrige rapporteringssystemet i kommunen. Compilo er også under etablering, som bl.a. inneholder en årlig revidering av rutiner. Risiko- og sårbarhetsanalyser skal etableres.

Intern kontroll og avvikshåndtering er satt på agendaen på lederforum.



Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, men følger opp saken igjen til det første møtet etter sommerferien. Dette ble enstemmig vedtatt som tillegg til forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak		
1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.		
2. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, men følger opp saken igjen til det første møtet etter sommerferien.		
<table border="1"><tr><td>Sign. </td><td>Utskrift</td></tr></table>	Sign. 	Utskrift
Sign. 	Utskrift	



Sak nr.	Sak
51/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykiatri/rus.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. KU-sak 44/2015 og rådmannens tilbakemelding, datert 14.8.15.
2. Tilbakemelding fra rådmannen, datert..

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la i november 2014 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til *Psykisk helse- og rusomsorg i Åsnes kommune* etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 3.12.14 og deretter i kommunestyret 23.2.15 sak 03/15, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om **Psykisk helse- og rusomsorg i Åsnes kommune** til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere og eventuelt følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret gis tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.9.15.

Oppfølgingen ble behandlet i kontrollutvalgets møte 26.8.15, sak 44/15 og administrasjonen la fram en tilbakemelding i forhold til de anbefalingene som ble gitt i rapporten (se vedlegg).

Kontrollutvalget vedtok i saken å vurdere en ny oppfølging i løpet av 2017, og det var også antydning at det kunne være aktuelt å bestille en oppfølgingsundersøkelse. Kontrollutvalget må ta stilling til om de ønsker dette, men i første omgang ber vi om en orientering fra rådmannen om hvordan det videre arbeidet og de forskjellige tiltakene er fulgt opp i ettertid, med spesielt fokus på hva som eventuelt ikke er fulgt opp tilfredsstillende.

Vi har derfor bedt om en skriftlig redegjørelse med frist for tilbakemelding innen 18.10.17. I skrivende stund er ikke svar mottatt, så dette vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Frank S. Hauge og kst. helseleder Ingvild Arnesen var til stede under behandlingen.

Arnesen hadde med seg en skriftlig tilbakemelding som ble delt ut i møtet. Hun beklaget at det ikke var sendt tidligere.

Arnesen orienterte om sin tilbakemelding.

Forvaltningsrevisjonen har vært et viktig bidrag til å forbedre rutinene.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



Det kan være aktuelt med en ytterligere tilbakemelding på et senere tidspunkt, på de forholdene som ikke er iverksatt.

Det legges inn i et punkt om at kontrollutvalget vurderer en ytterligere oppfølging i løpet av 2018 i tillegg til forslag til vedtak. Dette ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. 2. Kontrollutvalget vurderer en ytterligere oppfølging i løpet av 2018.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
52/2017	Informasjon om varslingssystemet, sett fra de ansattes side.

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 og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget i har i brevet til tillitsvalgte/verneombud at de ønsker en orientering om hvordan de oppfatter at varslingsordningen i kommunen fungerer. Dette handler om varslingsordningen iht. arbeidsmiljølovens bestemmelser. Er det gode systemer for varsling og er alle ansatte kjent med hvordan systemet fungerer? Blir varslingssystemet benyttet?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takk for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Det møtte ingen fra de tillitsvalgtes side, så saken utsettes til neste møte.

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

Sak nr.	Sak
53/2017	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Oppdragsavtalen (jf. sak 6/17) har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Åsnes kommune, denne er relatert til budsjettet for 2017. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over tidsbruken til regnskapsrevisjon og **revisjonsstrategien** er en orientering om hva som regnskapsrevisjonen inneholder, dvs. hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av **kommuneregnskapet** i 2017. Revisjonen skal i sitt arbeid følge ulike revisjonsstandarder, og følgende er sagt i revisjonsstandarden (ISA 300) om planlegging:

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

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

Disse planene for 2017 legges først fram nå, fordi revisjonsåret avviker fra regnskapsåret, ved at revisjonsåret går fra 1.5 til 30.4 (revisjonsåret 2017 går fra 1.5.2017-30.4.2018). Rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram i neste møte.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Regnskapsrevisor Tove Brattli var til stede under behandlingen.



Brattli orienterte om den planlagte revisjonsgjennomgangen i Åsnes kommune, ut fra en risikovurdering. Denne delen ble behandlet for lukkede dører iht. kommuneloven § 31 nr. 2 og off.loven § 24.

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

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017 til orientering.

Sign.**Utskrift**



Sak nr.	Sak
54/2017	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger**Forslag til vedtak****Kontrollutvalgets behandling**

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



Sak nr.	Sak
55/2017	Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

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

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det er uheldig at innkalte personer ikke møter opp.

For øvrig har det vært et ok møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign. 	Utskrift