

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
15.2.16	1/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/16	Revisjonsrapport interim 2015, regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar revisjonens interimrapportering til orientering.				✓
	4/16	Informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering				✓
	5/16	Oppdragsavtalen for 2016 og statusrapport 3. tertial 2015 (31.12.15).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. kvartal 2015 til orientering.				✓
	6/16	Engasjementsbrev for Våler kommune.	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Våler kommune.				✓
	7/16	Habilitetserklæringer for forvaltningsrevisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervurdering for Våler kommune til orientering.				✓
	8/16	Høringssak Hedmark Revisjon IKS – Fremtidig avregningsløsning med eierkommunene.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget i Våler har kommet fram til at løsning <i>D - Overføring av ubrukte timer til bruk/disponering senere år</i> - fungerer tilfredsstillende og er den løsningen som foretrekkes. Kontrollutvalget anbefaler at selskapsavtalen endres slik at det går klart fram hvordan betaling/avregning skal foregå. Kontrollutvalget anbefaler at det bør foretas en form for oppsummering/justering etter et visst antall år (eks. 3 år). 	Hedmark Revisjon IKS			✓
	9/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	Råd- mannen			✓
	10/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget årsrapport for 2015 vedtas. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering. 	KS	KS 14.3.16 Sak 013/16 Særutskrift 15.3.16		✓
	11/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport Skatteetaten for 2015	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Våler kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16, tas til orientering. 	KS	KS 20.6.16 sak 044/16 Ikke mottatt særutskrift Tatt utskrift selv	Purret 10.5.16	✓
	12/16	Evalueringsmøte av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalgets evaluering ble tatt til orientering.				✓
	13/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
10.5.16	14/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	15/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	16/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	17/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering og sender følgende forslag til vedtak i kommunestyret:	KS	Ikke behandlet,	Etterlyst 17.8.16	✓

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring» - i samarbeid med de øvrige kommunene i regionen. 		blir satt opp 12.9.16 Behandlet i KS 21.11.16 sak 089/16 Særutskrift 22.11.16		
	18/16	Oppdragsavtalen for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓
	19/16	Årsregnskap og årsberetning for Våler kommune 2015.	Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 20.6.16 sak 013/16 Ikke mottatt særutskrift Tatt utskrift selv		✓
	20/16	Årsavslutningsbrev for Våler kommune 2015.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.				✓
	21/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	22/16	Oppfølging av rapport undersøkelse slam, jf. KU-sak 39/15.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	23/16	Eventuell endring av bestilling av forvaltningsrevisjon – utredning.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar å gå utenom plan for forvaltningsrevisjon bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til «Kvalitet i skolen» med følgende overordnet problemstilling: I hvilken grad har Vålerskolene et gjennomgående fokus på kvalitet og resultater i skolen? Prosjektet tar utgangspunkt i følgende hovedproblemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> «Psykososialt miljø i Vålerskolen»: Jobber Vålerskolene målrettet med å bedre det psykososiale miljøet ved skolene for både elever og ansatte? «Kompetanse, oppfølging og resultater i Vålerskolen»: Har våler kommune et fokus på kompetansehevedende tiltak i skolevirksomhetene? Øvrige underproblemstillinger går fram av prosjektplanen. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 300 timer og endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i november 2016. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.				
	24/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 	KS	KS 12.9.16 sak 069/16 Ikke mottatt særutskrift, tatt ut selv	Etterlyst 17.8.16 Ikke behandlet Reglementet justert og lagt på www.gs-iks.no	✓
	25/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tok evalueringen til orientering.				✓
	26/16	Nummerert brev nr. 4 – Årsoppgjør 2015.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	27/16	Eventuelt.	Kontrollutvalget er opptatt av at Hedmark Revisjon IKS, skal ha en forutsigbarhet i sitt arbeid og mener det er en uheldig situasjon at det hersker usikkerhet rundt betalingen. Det er viktig at eierne raskt avklarer selskapets rammebetingelser.	Hedmark Revisjon IKS Espen Svenneby			✓
							OK
29.8.16	28/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	29/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	30/16	Informasjon fra omsorgssektoren.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	31/16	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget og beslutter å ikke gjøre ytterligere undersøkelser.				✓
	32/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	33/16	Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon – drift og rutiner eiendomsforvaltning.	<p>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en sak med forslag til hvordan rapportens anbefalinger kan bli fulgt opp. Forslaget legges fram for kommunestyret innen 1.11.16. Kontrollutvalget ber om ny tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17. <p>Kommunestyrets vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret ber administrasjonen legge fram en handlingsplan som viser hvordan rapportens anbefalinger skal bli fulgt opp. Handlingsplanen legges fram for kommunestyret innen 1.4.2017 Kommunestyret ber om tilbakemelding fra administrasjonen innen 1.6.17. 	KS	KS 21.11.16 sak 090/16 Særutskrift 22.11.16	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	34/16	Oppfølging av overordnet	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og følger opp				✓

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		selskapskontroll.	saken igjen i løpet av våren 2017.				
	35/16	Ny vurdering av bestilling forvaltningsrevisjon – Kvalitet i Vålerskolen.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget utsetter prosjektet om «Kvalitet i Vålerskolen» og tar en ny vurdering av bestillingen i 2017. Kontrollutvalget opprettholder bestillingen av forvaltningsrevisjonen knyttet til «Lov om offentlige anskaffelser, iht. prosjektplanen fra Hedmark Revisjon IKS, behandlet i kontrollutvalget 3.9.15. Rapporten legges fram i kontrollutvalget i det første møtet i 2017. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	36/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - samhandlingsreformen	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Våler kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten? Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester? Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen? Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 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. 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. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	37/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019.	<ol style="list-style-type: none"> 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. Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i 	KS	KS 12.12.16 sak 095/16 Særutskrift 13.12.16	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.														
	38/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering				✓										
	39/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Våler kommune for revisjonsåret 2016, til orientering.				✓										
	40/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Våler kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>123 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>211 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>855 625</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 189 625</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2017.</p> <p>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.</p>		Budsjett 2017	Kontrollutvalget	123 000	Sekretariatet	211 000	Revisjonen	855 625	Totalt	1 189 625	Våler kommune	KS-12.12.16 sak 093/16 Melding mottatt 10.1.17. Kommunestyret har vedtatt kontrollutvalgets forslag	Vedtak etterlyst 10.1.17	✓
	Budsjett 2017																
Kontrollutvalget	123 000																
Sekretariatet	211 000																
Revisjonen	855 625																
Totalt	1 189 625																
	41/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.				✓										
	42/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tok evalueringen til orientering.				✓										
	43/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓										
							OK										
19.10.16	44/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	45/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	46/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	47/16	Informasjon om TIFU	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	48/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering				✓										
	49/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓										
	50/16	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016 Oppfølging av revisjonens avslutningsbrev for 2015.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Våler kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.				✓										
	51/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen ble tatt til orientering.				✓										

Oppfølging KU-saker Våler-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	52/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
28.11.16	53/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	54/16	Samtale med ordføreren.	Samtalen med ordfører utsettes til neste møte.				✓
	55/16	Informasjon om barnehager og oppfølging av Fylkesmannens tilsyn ved Vålbyen skole.	Kontrollutvalget takker for informasjon og tar informasjonen til orientering.				✓
	56/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	57/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	58/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering. 	KS	KS 12.12.16 sak 101/16 Særutskrift 13.12.16		✓
	59/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4. 	KS	KS 12.12.16 sak 102/16 Særutskrift 13.12.16	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	60/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	61/16	Interimrapportering regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	62/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16. 				✓
	63/16	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen ble tatt til orientering.				✓
	64/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
						2016	OK