



Møtebok

Sted	Grue kommune, møterom Peisestua på sykehjemmet.	
Tid	Tirsdag 13.2.18 kl. 08.30-16.15.	
Tilstede medlemmer	Ragnar Nyman – leder Stein Bruno Langeland – nestleder Erik Ødegård Marit Aastorp Figved	
Tilstede varamedlemmer	Kåre Weberg – varamedlem for Inge Marie Hvithammer	
Fraværende	Inger Marie Hvithammer meldte forfall	
Andre	Ordfører Wenche Huser Sund deltok under sak 2/18. Rådmann Geir Kvisten deltok under sakene 3/18-6/18. Enhetsleder Tove Skårer deltok under sak 6/18. Konst. daglig leder i SOR IKS, Ivar Arnesen og Jon Arne Aaslie fra SOR sin administrasjon, deltok under sak 7/18. Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager deltok under sak 7/18. Forvaltningsrevisor Karoline Hovstad deltok under sak 8/18.	
Sekretær	Torgun M. Bakken	
Behandlede saker	Sakene 1/18-15/18	
	1/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.
	2/18	Samtale med ordføreren.
	3/18	Samtale med rådmannen.
	4/18	Utsatt sak. Informasjon om personopplysningsloven.
	5/18	Utsatt sak. Informasjon om næringsutvikling.
	6/18	Informasjon fra Grue alders- og sykehjem.
	7/18	Rapport selskapskontroll (FR) i SOR IKS.
	8/18	Prosjektplan forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet.
	9/18	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.
	10/18	Statusrapport 2. halvår 2017 (31.12.17).
	11/18	Oppdragsavtalen for 2018.
	12/18	Revisjonsrapport interim 2017 – regnskapsrevisjon.
	13/18	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.
	14/18	Eventuelt.
	15/18	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Rådmann Geir Kvisten satt som tilhører under samtalen med ordføreren (sak 2/18) og deler av sak 1/18.

UNDERSKRIFTER:

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

Glåmdal sekretariat IKS

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



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
1/2018	Referater, orienteringer og diskusjoner

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Oversikt over KS-saker.
2. Oversikt over FSK-saker, 11.12.17, 22.12.17, 22.1.18.
3. KS-sak 092/17 – Valg av kontrollutvalg i Grue kommune.
4. Oversikt over tilsynssaker/rapporter.
5. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2018.

Fagstoff:

- A. Kommunal Rapport (nett) 19.12.17 – Tilliten må bevares (*om valg av revisjonsordning og sekretariatsordning*).
- B. Regjeringen 28.12.17 – Lovendringer skal styrke lokaldemokratiet og kommunalt selvstyre.
- C. Kommunal Rapport (nett) 8.1.18 – Ordfører kan ikke avlyse fastsatte politiske møter.
- D. Difi 11.1.18 – Stat og kommune har blitt bedre på krav til lønns- og arbeidsvilkår (*offentlige anskaffelser*).
- E. Kommunerevisoren 1/2018: Styrelederen har ordet: Et nytt år i den kommunale egenkontrollens tegn.
- F. Kommunerevisoren 1/2018: Kronikk fra Ole Petter Pedersen: Hva har du gjort for varslere det siste året?
- G. Kommunal Rapport 18.1.18 – Ny «mobbelov» må endre handlinger og holdninger.
- H. Kommunal Rapport 18.1.18 – Saklige ytringer mot en varslere er ikke gjengjeldelse.
- I. NHO 18.1.18 – NHOs seks tiltak mot arbeidslivskriminalitet.

Saksopplysninger**Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ragnar Nyman
 - Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård
 - Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland
 - Saker fra omsorg og miljø – Inger Marie Hvithammer
 - Eldreråd og Råd for likestilling av funksjonshemmede – Marit Aasthorp Figved
- 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, jf. 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. (Sakene med spørsmålstegn



under «tilsyn lukket» har ikke sekretariatet etterspurt (åpne tilsynssaker, UO-saker), og vi vet derfor ikke om de er lukket).

- Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet.
- Prosessen med eventuell sammenslåing av Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal med Glåmdal sekretariat IKS, styrets behandling av saken. Kontrollutvalget får saken til høring etter representantskapets behandling.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Det er ny leder i kontrollutvalget i dag, og nyvalgt leder Ragnar Nyman ønsket velkommen og presenterte seg selv.

Kontrollutvalget setter opp eiendomsforvaltningen i neste møte.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

ACERSaken – (se FSK 104/17). Kontrollutvalget ber om litt opplysninger om denne saken i neste møte.

Fibernetlegging, hvor langt har dette kommet? Saken undersøkes til neste møte.

Stein Bruno Langeland og Ragnar Nyman, som deltok på KU-konferansen 7-8 februar, orienterte om hvilke temaer som ble tatt opp.

Sekretariatsleder orienterte om en eventuell sammenslåing med sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal.

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
2/2018	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Wenche Huser Sund til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Grue 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

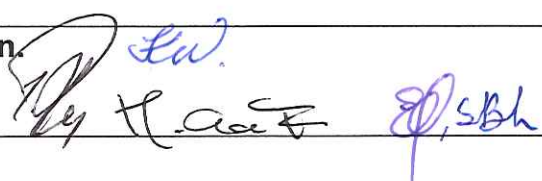
Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Wenche Huser Sund deltok under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Gangen i varslings sakene. Pressen er ofte først ute. Er dette tegn på at det ikke er gode nok rutiner på arbeidsplassene?
- Glåmdalens «leder» «Ordførere på oppsigelse». En negativ vinkling i lokalavisen.
- Tillit. Det motsatte av mistillit. Det er viktig å ha tillit til hverandre.
- Grue kommune har fått «Farmen». Det er en bra markedsføring av Finnskogen.
- Vindkraft på svensk side er uheldig for Finnskogen.
- Årets «gründer» kåret (Østcom). Artistgallaen 12.2.18.
- Det er planer om å bygge et datasenter i Grue. Det er behov for mer strøm.
- Ordfører ønsker seg mer boligbygging i bygda. Det er ledige boligtomter.
- Bygging av eldreboliger?

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
3/2018	Samtale med rådmannen.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller rådmann Geir Kvisten til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Grue 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.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget skrev følgende under sak 56/17 i møtet 5.12.17:

Kontrollutvalget diskuterte den siste tidens utvikling om forholdet mellom kontrollutvalget og kommunens administrasjon. Kontrollutvalget er bekymret over manglende forståelse for kontrollutvalgets arbeid, og er bl.a. opprørt over et innlegg som en ansatt i Grue kommune hadde i avisen, hvor han antyder at kontrollutvalget har møter bare for å få betaling. Dette handler om manglende respekt for kontrollutvalget virksomhet. Kontrollutvalget vil undersøke om rådmannen har gjort noe med denne saken.

Kontrollutvalget vil gjerne høre om kommunens etiske retningslinjer er overholdt med tanke på hva den ansatte skrev i sitt innlegg i Glåmdalen 30.11.17 og om rådmannen har tatt opp denne saken med den ansatte.

Kontrollutvalget vil også ha en oversikt over overskridelsene på ombygging av rådhuset/biblioteket. Dette er en utsatt sak fra tidligere møter.

Kontrollutvalget ønsker også at rådmannen orienterer kort om kommunens sikkerhetsarbeid, (taushetserklæringer, politiattester, sikkerhetsklareringer mm) og status på ROS-analyser, beredskapsplaner og øving (punktet er utsatt fra forrige møte).

I tillegg bes rådmannen gi en kort orientering om følgende:

- Hva er status velferdsteknologi og mobilutbygging?
- Hva er utfordringer pr. nå for 2018, bortsett fra synkende befolkningstall?
- Status og prosess kommunesammenslåing.



- Hva er status Finnskogen oppvekstsenter etter at asylsøkere er borte?

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Geir Kvisten var til stede under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Rådmannen startet med å si at han mente at kontrollutvalget hadde for mange saker i sitt møte og etterspurte for mye informasjon fra administrasjonens side. Han sa at Fylkesmannen i Hedmark var enig med ham i dette. Kontrollutvalget spurte om det var en skriftlig tilbakemelding på dette, men det var det ikke. Han sa også at de andre rådmennene i regionen var enig i at kontrollutvalget etterspurte for mye.
- Økonomi.
 1. Regnskapet er avlagt, og det er et regnskapsmessig mindreforbruk. Noe av årsaken er mindre pensjon enn forutsatt.
- Anmeldelser og varslinger.
 1. En mulig arbeidsrettssak om nedbemanning på skolen.
 2. Det er nedsatt en prosjektgruppe som skal se på varslingsrutinene i kommunen.
 3. Det er planer om å benytte advokatfirmaet på Hamar som et mulig «eksternt» varslingssekretariat for å ivareta arbeidsmiljølovens bestemmelser.
 4. Det er ikke noen konkrete organer for å ivareta det som kan være eksternt varslings eksempelvis fra innbyggere.
- Oppfølging av KS-saker.
 1. Dette kommer i årsberetningen. Dette vil komme fortløpende heretter.
- Sykefravær.
 1. I 2017 er det legemeldt fravær på 7,6 %. Egenmeldt er under 2 %.
- Leserinnlegg i avisen. Dette er brudd på etiske retningslinjer, sier rådmannen, og det har rådmannen tatt opp med den ansatte. Men rådmannen sier at det var også brudd på etiske retningslinjer at den ansatte mente at han ble «avsatt» i et leserinnlegg. Kontrollutvalget er overrasket over at rådmannen blander sammen disse sakene.
- Utbyggingen av rådhuset. Rådmannen har ikke forberedt noe svar på dette. Han sier at det ikke er noe mer å tilføye, da han mener det er problematisk å spesifisere dette ytterligere. Asbest er en del av årsaken til overskridelsene og han sier også det har vært dårlig styring.
- Sikkerhetsarbeid, (taushetserklæringer, politiattester, sikkerhetsklareringer mm), dette er det orden på. Det var informasjon i kommunestyret i 2017 om status på ROS-analyser, beredskapsplaner og øving. Det har også vært øving.
- Brannberedskapen er bra i Grue og brannsamarbeidet fungerer bra. Det jobbes med tiltak knyttet til internt branntilsyn, jf. også KU-sak 60/17, hvor kontrollutvalget anbefalte følgende ovenfor kommunestyret:
 1. Kommunestyret ber administrasjonen foreta en ROS-analyse og lage en plan for brannsikkerhetstiltak i Grue kommune.
 2. Planen legges fram for kommunestyret innen 1.3.18.
- Sykebil og legevakt. Rådmannen har ikke mottatt noen signaler på at dette ikke fungerer bra.
- Velferdsteknologi. Det jobbes med dette sammen med Kongsvingerregionen. Det jobbes også internt i kommunen om dette. Det må være en plan for hvordan dette skal implementeres.



- Det er dårlig mobildekning på Nesskogen, det jobbes med dette. Nå ligger «ballen» hos Eidsiva.
- Finnskogen oppvekstsenter. Det er planer om å leie ut noen kontorplasser der. Rådmannen har gitt beskjed om dette kan leies ut. Kontrollutvalget sier at det er et budsjettvedtak om en utredning av mulig Nordisk natur- og kultursenter for barn og unge. Det er viktig å ta hensyn til dette vedtaket også.

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>Ku.</i> <i>U. Aa. F.</i>	Utskrift <i>Ed. skh.</i>



Sak nr.	Sak
4/2018	Informasjon om den nye personopplysningsloven (utsatt fra forrige møte).
57/2017	Informasjon om den nye personopplysningsloven.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Det skal iverksettes en ny personopplysningslov fra 25.5.2018, og det vil ikke bli noen periode hvor kommunen kan tilpasse seg de nye reglene, når loven først har trådt i kraft. Kommunen må ha alle rutiner i forhold til den nye loven på plass før ikrafttredelse. Den nye personopplysningsloven erstatter personvern direktivet av 1995 og personopplysningsloven av 2000 og personopplysningsforskriften.

Kontrollutvalget har derfor innkalt rådmannen for å informere om:

- Hvordan har kommunen innrettet seg etter den **nye personopplysningsloven** og øvrige rutiner for å ivareta sikkerheten i kommunen, bl.a.:
 - Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å ivareta de nye reglene?
 - Har kommunen tilstrekkelig med ressurser til å ivareta de nye reglene?
 - Er det etablert rutiner for å ivareta de nye reglene?
 - Er det valgt personvernombud?
 - Er det igangsatt opplæring på området?

Det er sagt i brevet til rådmannen at hvis rådmannen ønsker å ha med seg noen andre til å orientere eller eventuelt at noen møter i hans sted, er dette i orden for kontrollutvalget.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

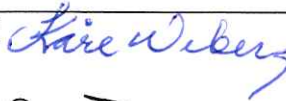
Rådmann Geir Kvisten var til stede under behandlingen.

Rådmannen orienterte om at det er nedsatt en arbeidsgruppe i Kongsvinger-regionen for å se på et mulig samarbeid for å få disse nye rutinene på plass. Det blir antakelig ansatt en person i et vertskommunesamarbeid for å være personvernombud (personvernrådgiver) for alle kommunene i regionen. Det skal være et møte 1. mars om dette.

Det er mye kartleggingsarbeid som må gjøres og mange systemer som skal på plass. Eksempelvis tilfredsstiller ikke Web-sak de nye bestemmelsene, ettersom ikke noe kan slettes fra Web-sak. Det er for lite ressurser i administrasjonen til å greie å følge opp disse bestemmelsene.



Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.	
Sign.  SBH	Utskrift  IT aa F.



Sak nr.	Sak
5/2018	Informasjon om næringsutviklingen i kommunen (utsatt fra forrige møte).
58/2017	Informasjon om næringsutviklingen i kommunen.

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.

Til møtet 5.12.17 har kontrollutvalget sagt at de ønsker en orientering om **arbeidet med næringsutvikling i Grue kommune**. Hvilke planer finnes for dette, hvilke tiltak er gjennomført, hva er resultatet så langt og hvor mye er budsjettert til dette formålet?

Kontrollutvalget har derfor innkalt rådmannen for å informere om denne saken.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Geir Kvisten var til stede under behandlingen.

Rådmannen orienterte kort om saken.

- Ordføreren har vært mye engasjert i dette området og er opptatt av næringsutvikling.
- Det er også flere som jobber med dette i administrasjonen.
- Fiberutbygging er et viktig område, etter rådmannens mening. Det er en forutsetning for næringsutvikling.
- Det jobbes også med å få til et datasenter i Grue.
- Byregionprosjektet, der er næringssjefen med.
- Det er viktig å tilrettelegge for innbyggere som kan skape arbeidsplasser.
- Kontrollutvalget var opptatt av om det fantes god oversikt over «hvem gjør hva», om kommunen har planer og hvilke retningslinjer som finnes.
- Næringsbudsjettet er på 1,7 millioner.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.



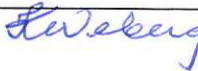
Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sign.

  SBH

Utskrift







Sak nr.	Sak
6/2018	Informasjon fra Grue alders- og sykehjem.

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 har tidligere fått informasjon fra sykehjemmet, jf. bl.a. KU-sak 19/17. Det sto følgende under kontrollutvalgets behandling:

Enhetsleder Tove Skårer var til stede under behandlingen og hadde med seg en skriftlig presentasjon som ble delt ut til kontrollutvalget.

Sykehjemmet har et avvikssystem som ikke fungerer optimalt så avvik blir derfor ført i profil. Sykehjemmet har arbeidsbeskrivelser (som fungerer som stillingsbeskrivelser), men det ventes på at kommunen sentralt skal utarbeide og standardisere disse. Det gjennomføres medarbeidersamtaler med alle ansatte som ønsker det. Det er satt ned en arbeidsgruppe som jobber med funnene som gjelder sykehjemmet i PVC rapporten, og det er nå innført stille-rapport som en effektivisering ved vaktskifte. Sykehjemmet har studenter og lærlinger.

Kontrollutvalget vedtok å følge opp saken i det siste møtet i 2017, men ettersom enhetsleder da var på ferie, ble saken utsatt til det første møtet i 2018.

Kontrollutvalget har derfor bedt om **Avvikshåndtering, medarbeidersamtaler og stillingsbeskrivelser på sykehjemmet**, som oppfølging av møtet den 25.10.16, sak 41/16 og møtet den 21.3.17, sak 19/17.

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om det er **ventelister på sykehjemsplasser** og om det eventuelt foregår **salg av plasser** til andre kommuner.

Vi har bedt enhetsleder Tover Skårer om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Enhetsleder Tover Skårer var til stede under behandlingen. Rådmann Geir Kvisten var også til stede.



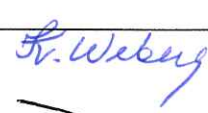
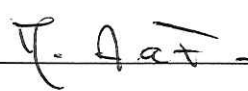
Skårer orienterte om avvikshåndteringen. Skårer begynte i jobben i 2016 og hun startet da arbeidet med å håndtere og lukke gamle avvik. Det tok ett år. Nå er det veldig få avvik. Det er en «kvalitetssirkel» som jobber med dette.

Rekruttering av vikarer, det lyses ut hvert år, før sommeren. Alle vikarer har arbeidsavtaler. Det er en utfordring med vikarer og reglene om 4-årsregelen. Det er ikke diskutert med de øvrige kommunene i regionen, om en eventuell vikarordning gjennom interkommunalt samarbeid.

Det gjennomføres medarbeidersamtaler med alle som ønsker det, dvs. en kan ikke tvinge noen til dette. Det er veldig få som ikke ønsker medarbeidersamtale.

Det er ingen ventelister på sykehjemsplasser og det selges ingen plasser.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
7/2018	Rapport selskapskontroll (forvaltningsrevisjon) i SOR IKS.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon – Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS, datert 8.1.18.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 7.2.17 en prosjektplan i forhold til **Lov om offentlige anskaffelser i SOR IKS** med følgende problemstillinger:

1. Har Solør Renovasjon IKS etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?
2. Har anskaffelser større enn kr. 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon oppfylt?
3. I hvilken grad foretar SOR IKS innkjøp som tilsier at selskapet bør vurdere å inngå rammeavtaler?

Gjennomgangen er et samarbeidsprosjekt mellom kontrollutvalgene i Våler, Åsnes og Grue. Nå foreligger rapporten, jf. vedlegg 1.

I forhold til problemstillingene, så sier revisjonen følgende (jf. kap. 5.4) i forhold til konklusjon og anbefalinger:

Med bakgrunn i vurderingene som er foretatt i relasjon til hvert av hovedspørsmålene, er revisors samlede konklusjon at Solør Renovasjon IKS praksis innen det reviderte området i hovedsak synes å fungere tilfredsstillende. Revisor fremmer samtidig, som nevnt, enkelte anbefalinger:

- I undersøkelsen går det frem at Solør Renovasjon IKS ikke har gjennomført den beskrevne internkontrollen som fremgår av selskapets innkjøpsinstruks. Med bakgrunn i dette vil revisor anbefale at det for fremtiden igangsettes nødvendige tiltak knyttet til å følge opp og etterleve internkontrollbestemmelsene i innkjøpsinstruksen.
- Når det gjelder de kontrollerte anskaffelsene, er revisors vurdering at Solør Renovasjon IKS i hovedsak har etterlevd revisjonskriteriene. I langt de fleste tilfeller synes det å være gjennomført nødvendig konkurranse og dokumentasjon. Til tross for at Solør Renovasjon i hovedsak vurderes å ha etterlevd kriteriene, forekommer det enkelte mangler. Med bakgrunn i dette anbefaler revisor at Solør Renovasjon IKS sikrer økt etterlevelse innen området for fremtiden.
- Revisor vil anbefale at Solør Renovasjon IKS innarbeider rutiner som sikrer at selskapet inngår rammeavtaler hvor det foretas regelmessige innkjøp. Dette for å sikre at selskapet foretar innkjøp som er i henhold til FOA § 5-4 niende ledd.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.



Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapporten har vært sendt på høring til konstituert daglig leder. Denne tilbakemeldingen ligger som pkt. 6 i rapporten. Konst. daglig leder har ingen anmerkninger til rapporten og vil innrette seg etter de anbefalingene som er gitt.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport om **Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapport om **Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.18.

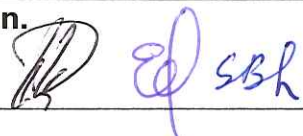
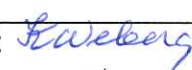
Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager, konstituert daglig leder Ivar Arnesen og Jon Arne Aaslie fra administrasjonen i SOR IKS, var til stede under behandlingen.

Kalager orienterte om rapporten og gjennomgangen.

Arnesen og Aaslie orienterte kort om tilbakemeldingen fra SOR IKS.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rapport om Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapport om Offentlige anskaffelser i Solør Renovasjon IKS til orientering. b. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.18.	
Sign. 	Utskrift  Grue kommunestyre 



Sak nr.	Sak
8/2018	Prosjektplan forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon, mottatt 19.1.18.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget diskuterte i forrige møte bestilling av prosjektplan i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020. De vedtok å bestille en gjennomgang av kommunens **IKT-sikkerhet**, som er i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

IKT-sikkerhet kan være så mangt. Det kan handle om gode rutiner for tilganger/avganger i IT-systemer, fysisk sikkerhet av servere, pc-er, skrivere osv. (brann, vann, innbrudd, strømbrudd osv.), sårbarhet i forhold til ressurspersoner osv. Det kan også være informasjonssikkerhet, og da spesielt i forhold til personopplysningsloven. Den nye personopplysningsloven trer i kraft fra mai 2018 (jf. KU-sak 61/17), og kommunen har store oppgaver i den forbindelsen. Inkludert i dette kan journalføring, off.lov/forvaltningslov/arkiv være temaer.

Det var meningen at Våler også skulle bestille dette prosjektet, men de har nå valgt noe annet. Det er da bare Åsnes som bestiller et tilsvarende prosjekt som Grue i denne omgangen.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1, og revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

1. Hvilke IT-sikkerhetstiltak har kommunen etablert?
2. Tilfredsstiller sikkerhetstiltakene lov, forskrift og regelverk?
 - a. Sikkerhetskopiering av data
 - b. Personvern
 - c. Kriseløsninger m.v.
3. I hvilken grad fungerer de fastlagte rutinene rundt IT-sikkerhet i praksis?

Revisjonen antar en ressursbruk på 250 timer og antas å bli behandlet i kontrollutvalget i mai 2019.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til **IKT-sikkerhet**.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Hvilke IT-sikkerhetstiltak har kommunen etablert?
 2. Tilfredsstiller sikkerhetstiltakene lov, forskrift og regelverk?
 - a. Sikkerhetskopiering av data
 - b. Personvern
 - c. Kriseløsninger m.v.
 3. I hvilken grad fungerer de fastlagte rutinene rundt IT-sikkerhet i praksis?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.



4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i legges fram for kontrollutvalget i mai 2019.
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 Karoline Hovstad deltok under behandlingen. Hun orienterte kort om prosjektplanen.

Kontrollutvalget kom med noen innspill.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til **IKT-sikkerhet**.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Hvilke IT-sikkerhetstiltak har kommunen etablert?
 2. Tilfredsstiller sikkerhetstiltakene lov, forskrift og regelverk?
 - a. Sikkerhetskopiering av data
 - b. Personvern
 - c. Kriseløsninger m.v.
 3. I hvilken grad fungerer de fastlagte rutinene rundt IKT-sikkerhet i praksis?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i mai 2019.
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.

Sign.

Utskrift
Hedmark Revisjon IKS



Sak nr.	Sak
9/2018	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Våler kommune for 2018, oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth.

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 Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Grue kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisjon blir lagt fram senere.

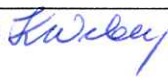
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2018 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Dette er en årlig foreteelse. Det skal legges fram en dokumentasjon hvert år.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2018 til orientering.	
Sign. 	Utskrift 



Sak nr.	Sak
10/2018	Statusrapport oppdragsavtalen, 2. halvår 2017 (pr. 31.12.17).

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Statusrapport revisjon for 2017, pr. 31.12.17.

Saksopplysninger

En oppdragsavtale inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre. Dette er antatt tidsbruk til:

Regnskapsrevisjon	
1	Revisjon av kommunens årsregnskap
2	Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹
3	Revisjon av beboerregnskap
4	Veiledning/bistand ²
Bestilte revisjonstjenester	
5	Bestilte mindre undersøkelser
6	Forvaltningsrevisjon
7	Selskapskontroll
Annet	
8	Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 7.2.17, sak 2/17, oppdragsavtale for 2017 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 2. halvår 2017 (dvs. pr. 31.12.17). Oppdragsavtalen for 2018 behandles i sak 11/18.

Vi har tidligere praktisert det slik at for mye brukt tid ett år, reduserer disponibel tid neste år, og motsatt. Dette har fungert greit Grue. Men i henhold til den nye selskapsavtalen, som alle eierne vedtok i 2016, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år. Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Grue et merforbruk på 32,5 timer.

	Differanse pr. 31.12.17	
Regnsk.rev. (RR)	-8,50	Summen av linje 1-4, merforbruk i 2017
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	-27,50	Summen av linje 5-7, merforbruk i 2017
Annet	3,50 ³	Mindreforbruk i 2017
Totalsum	-32,50	Totalsum merforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av stiftelsen Ingeborg og Arne Holmens legat med inntil 5 timer

³ Det står 4,50 time i statusrapporten, men dette er bare en skrivefeil.



Dette er timer som i henhold til selskapsavtalen, skal faktureres kommunen. Det som kontrollutvalget fikk til gode fra 2016 (35,25 timer) er med i denne beregningen.

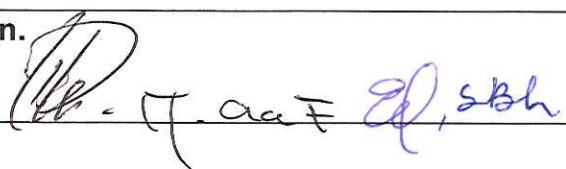
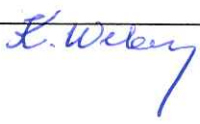
Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering.	
Sign. 	Utskrift 



Sak nr.	Sak
11/2018	Oppdragsavtalen for 2018.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Våler kommune for 2018.

Saksopplysninger

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2018, iht. vedtatt budsjett.

I oppdragsavtalen for 2018 er timer til regnskapsrevisjon redusert med 5 timer, fordi revisjon av stiftelser, som tidligere ble belastet kommunen, er nå tatt ut og det blir sendt egne fakturaer til stiftelsene på dette. Totalt sett er det ingen endring på totalt antall timer, ettersom de reduserte timene på regnskapsrevisjon er flyttet til forvaltningsrevisjon, på grunn av bestillingene. Selv om antall timer totalt er lik, er det en liten økning i totalbeløpet som betales, på grunn av en økning i timeprisen på kr 25.

Tjeneste	Timer 2018	Timer 2017
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon kommunens årsregnskap	445	450
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ⁴	125	125
3 Revisjon av beboerregnskap	0	0
4 Veiledning/bistand	25	25
SUM 1-4	595	600
Bestilte revisjonstjenester		
5 Bestilte mindre undersøkelser	0	0
6 Forvaltningsrevisjon	230	225
7 Selskapskontroll	50	50
SUM 5-7	280	275
Annet		
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	50
SUM TOTALT	925	925

Forslag til vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.

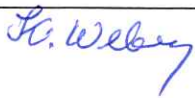
⁴ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap



Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.	
Sign.  H. T. Aa-F	Utskrift  H. Weberg



Sak nr.	Sak
12/2018	Revisjonsrapport interim 2017, regnskapsrevisjon.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Revisjonsrapport interim 2017, regnskapsrevisjon, Hedmark Revisjon IKS, datert 19.12.17.

Saksopplysninger

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Som det er orientert om tidligere, deltar ikke revisjonen under behandlingen av denne saken, men hvis kontrollutvalget har kommentarer, kan sekretariatet formidle dette til Hedmark Revisjon IKS i ettertid.

Forslag til vedtak

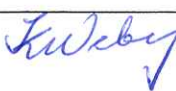
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Kontrollutvalget følger opp saken igjen i regnskapsavslutningen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.	
Sign.  <i>sbh.</i>  	Utskrift 



Sak nr.	Sak
13/2018	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal rapportere om sin virksomhet til kommunestyret. I kontrollutvalgets årsplan for 2018, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 behandles i det første møtet i 2018, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

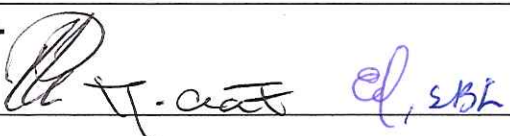
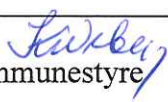
Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2017 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretariatsleder orienterte om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget årsrapport for 2017 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til orientering.	
Sign. 	Utskrift  Grue kommunestyre



Sak nr.	Sak
14/2018	Eventuelt.

Saksbehandler

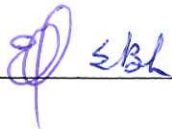
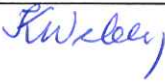
- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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

Sekretariatsleder tok opp en sak med kontrollutvalget Rådmannen ønsker et møte med sekretariatsleder. Ordfører skal også være med på møtet. Dette skal være 26.2.18. Sekretariatsleder skriver referat fra møtet og legger fram for kontrollutvalget.

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



Sak nr.	Sak
15/2018	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?

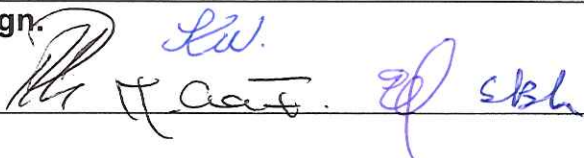
Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Den nye lederen har gjort et bra jobb i det første møtet.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign. 	Utskrift