

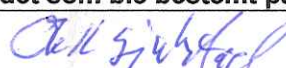
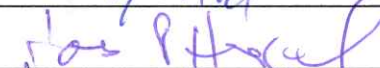


Møtebok

Sted	Åsnes kommune – møterom formannskapssalen
Tid	Onsdag 14.2.18 kl. 08.30-15.30.
Tilstede medlemmer	Arne Granvoll – leder Lars Petter Heggelund – nestleder Margareta F. Venberget Ole K. Sjulstad
Tilstede varamedlemmer	
Fraværende	Håkan Karlsson meldte forfall så sent at varamedlem ikke ble innkalt.
Andre	Varaordfører Kristian Botten Pedersen deltok under sak 2/18 Spesialkonsulent Nils Lindeberg deltok under sak 3/18 og sak 6/18. Kommunalsjef oppvekst Magne Berg deltok under sak 4/18. Spesialkonsulent Lena Henriksen deltok under sakene 3/18-4/18. Konst. rådmann Anne Brit Røst deltok under sak 5/18. Konst. daglig leder Ivar Arnesen og Jon Arne Aaslie fra SOR sin administrasjon, deltok under sak 7/18. Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager deltok under sakene 6/18-11/18 Forvaltningsrevisor Karoline Hovstad deltok under sak 8/18 Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, deltok under sakene 6/18-11/18.
Sekretær	Torgun M. Bakken
Behandlede saker	Sakene 1/18-14/18
	1/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.
	2/18 Samtale med ordføreren.
	3/18 Informasjon om Compilo.
	4/18 Informasjon om oppvekstmiljøet i barnehagene og skolene.
	5/18 Samtale med rådmannen.
	6/18 Rapport forvaltningsrevisjon - Næringsutvikling i Åsnes kommune.
	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 Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.
	13/18 Eventuelt.
	14/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 5/18 ble vedtatt avholdt for lukkede dører, iht. koml. § 31. 2, jf. off.l. § 24, 2. ledd.

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

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



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
1/2018	Referater, orienteringer og diskusjoner.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter**Referater/vedlegg**

1. Oversikt over KS-saker.
2. Oversikt over FSK-saker, 15.1.18.
3. Oversikt over tilsynssaker/rapporter.
4. 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 varsler 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 – 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. (Sakene med spørsmålsteget under «tilsyn lukket» har ikke sekretariatet etterspurt (åpnede 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

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget fikk en oversikt over KS-saker og FSK-saker pr. 31.12.17. Denne rapporten sier ikke så mye om det som eventuelt ikke er fulgt opp.

Det ble orientert litt fra kontrollutvalgskonferansen.

Sekretariatsleder orienterte om sammenslåingsprosessen med 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 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 hadde ikke anledning til komme, så varaordfører Kristian Botten Pedersen møtte i hans sted.

I samtalen med varaordføreren ble følgende temaer berørt:

- Åsnes kirkelige fellesråd. Botten Pedersen sitter i fellesrådet og orienterte litt om arbeidet.
- Åsnes kirke, restaurering. Det er bevilget 4 millioner i 2018 og det legges opp til en bevilgning på 6 millioner i 2019, slik at kirken ikke skal falle ned.
- Regiontilknytning.
- Bruk av næringsfond, hvordan benyttes dette?

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	Informasjon om Compilo.

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 sagt at de ønsker kontrollutvalget en generell informasjon om **kvalitetssystemet Compilo**.

Vi har bedt spesialkonsulent Lena Henriksen om å komme og orientere om dette, siden hun er prosjektleder for dette systemet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Spesialkonsulent Lena Henriksen og spesialkonsulent Nils Lindeberg var til stede under behandlingen.

Kontrollutvalget fikk en orientering om hvordan kvalitetssystemet fungerer.

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
4/2018	Informasjon om oppvekstmiljøet i barnehagene og skolene.

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 sagt at de ønsker kontrollutvalget en generell informasjon om **oppvekstmiljøet i barnehagene og skolene**.

Vi har bedt kommunalsjef oppvekst Magne Berg om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef oppvekst Magne Berg og spesialkonsulent Lena Henriksen var til stede under behandlingen.

Henriksen startet med å gi en generell orientering om hva bestemmelsene og planene sier for å skape godt oppvekstmiljø i barnehagen.

Berg orienterte om det sammen innen skolesektoren. Han orienterte om elevundersøkelsen høsten 2016 og høsten 2017. Det finnes også elever med sammensatte behov, som krever ekstra innsats.

Kontrollutvalget får tilsendt presentasjonene i ettertid.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
5/2018	Samtale med rådmannen

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget innkaller konst. rådmann Anne Brit Røst til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som hun 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 åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om:

- status på framdrift av omsorgsboligene
- prognose på årsresultat
- en orientering om eventuelle KOFA-klager mot kommunen i 2017-2018.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Konst. rådmann Anne Brit Røst var til stede under behandlingen. Rådmannen fikk også ettersendt noen spørsmål på e-post 8.2.18 og 9.2.18.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - Ressurskrevende brukere. Redusert refusjon med virkning fra 2017.
 - Regnskapet er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk for 2017.
 - Regnskapet er levert revisjonen i dag.
 - Samarbeidet og dialogen mellom regnskapskontoret og revisjonen har fungert veldig bra i 2017.
- Omsorgsboliger.
 - Det er nedsatt en arbeidsgruppe og lagd en plan for gjennomføring. Det planlegges ferdigstillelse tidligst i august 2019.



- Bygging av legesenter. Det er nedsatt en arbeidsgruppe.
- Medieoppslag om kjøkken i en omsorgsbolig. Dette er det ordnet opp i nå.
- Utbygging av Skogen Festivalområde.
 - Rådmannen orienterte. Saken ble vedtatt lukket under denne orienteringen, jf. koml. § 31 nr. 2, jf. Off.l. § 24, 2. ledd.
 - Møtet ble åpnet igjen.
- Kommunen har fulgt opp anbefalingene om JOD-tabletter i kommunen¹. Det har blitt jobbet godt med beredskap i kommunen.
- Anmeldelser og varslinger. Det har vært en anmeldelse.
- Oppfølging av tilsyn, rådmannen går igjennom oppfølgingslista og kommer tilbake med en tilbakemelding i løpet av våren.
- Strategisk plan helse og omsorg og velferd, arbeidet starter når kommunalsjefen er tilbake i sin jobb. Politisk behandling i første halvår av 2019.
- Barnevern blir omorganisert og legges organisatorisk under helse, omsorg og velferd.
- IKAD-samarbeid, pr. i dag samarbeid med Våler og Elverum. Det jobbes med en annen organisering fra 2018.
- Revisjon av distriktsindeksen. Det er bekymringsverdig.
- Sykefravær. Det er utfordringer knyttet til dette. Kommunen har blitt med et regionalt prosjekt om reduksjon av sykefravær.
- KOFA-klager, rådmannen kjenner ikke til at det er noen nå.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.	
Sign. 	Utskrift

¹¹ Oppfordring fra Helsedirektoratet om å skaffe slike på grunn av økende fare for utslipp av radioaktivitet



Sak nr.	Sak
6/2018	Rapport forvaltningsrevisjon – Næringsutvikling i Åsnes kommune.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Rapport forvaltningsrevisjon – Næringsutvikling i Åsnes kommune, datert 29.1.18.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet i møtet 31.5.17 en prosjektplan i forhold til **Næringsutvikling i Åsnes kommune** med følgende problemstillinger:

- 1) **I hvilken grad har Åsnes kommune fulgt opp målsettinger og strategier i den strategiske næringsplanen?**
- 2) **I hvilken grad har Åsnes kommune foretatt rapportering av resultater knyttet til arbeidet med å iverksette den strategiske næringsplanen**

Nå foreligger rapporten, jf. vedlegg 1.

Revisjonen konkluderer med at praksisen på området næringsutvikling fungerer i all hovedsak tilfredsstillende. Men de har likevel kommet fram til følgende anbefalinger (i pkt. 5.3):

- I undersøkelsen går det frem at kommunen har vektlagt å sikre strukturell sammenheng mellom den strategiske næringsplanen og de årlige handlingsplanene. Tiltakene i handlingsplanene er søkt utformet med basis i den strategiske næringsplanens målsettinger og strategier. I denne sammenhengen blir det samtidig gitt uttrykk for at handlingsplanene er ambisiøse, og at planene kanskje burde ha vært enda mer spisset og konkrete. Den strategiske næringsplanen og handlingsplanene inneholder i tillegg mange og omfattende tiltak. Respondenter tilkjenner at dette sammen med begrensede ressurser, påvirker muligheten til å realisere de årlige tiltakene. Endel av tiltakene strekker seg også over flere år.
 1. Revisor vil anbefale at kommunen følger opp ovennevnte forhold ved utarbeidelse av ny strategisk næringsplan og av nye handlingsplaner.
- Det blir tilkjennegett fra flere respondenter at det er uheldig at enkelte aktører har en tendens til å ofte utebli fra møtene i næringsfaglig forum. Dette medfører manglende fremdrift på enkelte saker som er til behandling i forumet.
 1. Revisor anbefaler kommunen å vurdere om det er behov for å presisere at det i regelen er viktig med fast oppmøte i næringsfaglig forum.
- Det fremkommer at kommunen foretar noe rapportering innen næringsområdet, men at denne ikke kan beskrives som systematisk når det gjelder å rapportere resultater knyttet til mål, strategier og tiltak som fremgår av den strategiske næringsplanen.
 1. Revisor vil anbefale at kommunen iverksetter noe mer systematisk rapportering innen området. Da både som et middel for å kontrollere den faktiske måloppnåelsen, men også som et middel for å undersøke om planens strategier holder mål.



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 rådmannen. Denne tilbakemeldingen ligger i pkt. 6. Rådmannen skriver at «Rapporten synes å gi en relevant beskrivelse av situasjonen innen næringsutvikling i Åsnes kommune» og at hovedkonklusjoner og anbefalingers tas til orientering.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport om **Næringsutvikling i Åsnes kommune** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapport om **Næringsutvikling i Åsnes kommune** 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 og spesialrådgiver Nils Lindeberg deltok under behandlingen. I tillegg var daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid til stede.

Kalager orienterte om rapporten og gjennomgangen.

Kontrollutvalget stilte noen spørsmål. Lindeberg orienterte kort om rådmannens tilbakemelding.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rapport om Næringsutvikling i Åsnes kommune til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapport om Næringsutvikling i Åsnes kommune 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 Åsnes kommunestyre



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 8.2.17 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, deltok under behandlingen. I tillegg var daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid til stede.

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

Åsnes 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 Grue som bestiller et tilsvarende prosjekt som Åsnes 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 mars 2019.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes 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 mars 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. I tillegg var daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid og forvaltningsrevisor Kjetil Kalager til stede.

Hovstad 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 Åsnes 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 mars 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 Åsnes 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 Åsnes 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 Åsnes kommune for 2018 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen. I tillegg var forvaltningsrevisor Kjetil Kalager til stede.

Dette er en årlig sak som legges fram som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsansvar med revisjonen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Åsnes 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 ²
3	Revisjon av beboerregnskap
4	Veiledning/bistand ³
Bestilte revisjonstjenester	
5	Bestilte mindre undersøkelser
6	Forvaltningsrevisjon
7	Selskapskontroll
Annet	
8	Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 8.2.17, sak 6/17, 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 Åsnes. 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 Åsnes et merforbruk på 82,75 timer.

	Differanse pr. 31.12.17	
Regnsk.rev. (RR)	-14,25	Summen av linje 1-4, merforbruk i 2017
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	-53	Summen av linje 5-7, merforbruk i 2017
Annet	-15,50	Merforbruk i 2017
Totalsum	-82,75	Totalsum merforbruk

² Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

³ Innbefatter revisjon av de 12 stiftelsene – legat C.P Aasnes, Olga Melby, Trøseid/Simonsen, Halvor Olsen Saure, Anne & Arne Melby, Emil Arnet (skogbruk), Emil Arnet (kirken), A & H Nielsen, Trygve Noer, Brødre Lindberg, Karl Kveseth og Ida Sjørbotten med inntil 3 timer på hver



Dette er timer som i henhold til selskapsavtalen, skal faktureres kommunen.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen. I tillegg var forvaltningsrevisor Kjetil Kalager til stede.

Alm Birkelid orienterte først om en gjennomført benchmarking mellom revisjonsenheter. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. Dette legges inn i vedtaket.

Videre orienterte Alm Birkelid om statusrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking til orientering.
2. 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 Åsnes 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 antall timer omtrent på samme nivå som i 2017. Det er redusert noe til revisjon av beboerregnskap. 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 en reduksjon i Åsnes på 25 timer, men det er likevel en liten økning i totalsummen etter som timeprisen har økt med kr 25.

Tjeneste	Timer 2018	Timer 2017
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon kommunens årsregnskap	550	550
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ⁴	175	175
3 Revisjon av beboerregnskap	25	50
4 Veiledning/bistand	50	50
SUM 1-4	800	825
Bestilte revisjonstjenester		
5 Bestilte mindre undersøkelser	50	50
6 Forvaltningsrevisjon	325	325
7 Selskapskontroll	75	75
SUM 5-7	450	450
Annet		
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	50
SUM TOTALT	1 300	1325

Forslag til vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.

⁴ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap



Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om oppdragsavtalen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
12/2018	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

Kontrollutvalget diskuterte årsrapporten og sluttet seg til det som var foreslått.

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 Åsnes kommunestyre



Sak nr.	Sak
13/2018	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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

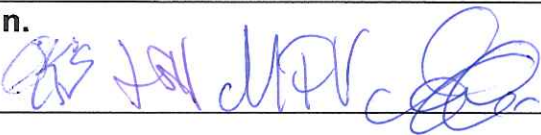
Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse vedrørende kontrakt om strøing i kommunen.

Når det gjelder behandling av eksterne henvendelser i kontrollutvalget, sier merknadene til forskrift om kontrollutvalg følgende:

- *Kontrollutvalget har ikke plikt til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret/fylkestinget, eller der det framgår av forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret/fylkestinget eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.*

Det er altså opp til kontrollutvalget selv å vurdere om de ønsker å undersøke denne saken videre.

Kontrollutvalget vil anmode vedkommende å henvende seg til kommunens administrasjon i første omgang.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget anmoder vedkommende om å sende en skriftlig klage til kommunen på saken, før eventuelt kontrollutvalget går videre med denne saken.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
14/2018	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.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign.	Utskrift

