



Møtebok

Sted:	Fjellgata 4, sekretariatets møterom																												
Tid:	Tirsdag 30.1.18, kl. 08.15-15.00.																												
Tilstede medlemmer	Øystein Østgaard – leder May-Britt Sletten – nestleder Alf-Tore Pedersen Liv Engom Bjørn Jensen																												
Tilstede varamedlemmer																													
Fraværende																													
Andre	Ordfører Sjur Strand deltok under sak 2/18 Rådmann Torleif Lindahl deltok under sak 3/18. Kommunalsjef økonomi Malin Westby Skoglund og leder for HR Tove Hendnes deltok under deler av sak 3/18. Kommunalsjef Rune Lund og NAV-leder Mai Britt Aasen deltok under sak 4/18. Kommunalsjef Marianne Birkeland og kommunalsjef økonomi Malin Westby Skoglund deltok under sak 6/18. Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid, deltok under sakene 7/18-11/18.																												
Sekretær	Torgun M. Bakken																												
Behandlede saker	Sak nr. 1/18-14/18. <table><tr><td>1/18</td><td>Referater, orienteringer og diskusjoner.</td></tr><tr><td>2/18</td><td>Samtale med ordføreren.</td></tr><tr><td>3/18</td><td>Samtale med rådmannen.</td></tr><tr><td>4/18</td><td>Oppfølging av FR NAV (utsatt fra forrige møte)</td></tr><tr><td>5/18</td><td>Ny oppfølging FR Intern kontroll (utsatt til neste møte)</td></tr><tr><td>6/18</td><td>Informasjon om helse og omsorg.</td></tr><tr><td>7/18</td><td>Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.</td></tr><tr><td>8/18</td><td>Statusrapport 2. halvår 2017 (31.12.17).</td></tr><tr><td>9/18</td><td>Oppdragsavtalen for 2018.</td></tr><tr><td>10/18</td><td>Revisjonsrapport interim 2017 – regnskapsrevisjon.</td></tr><tr><td>11/18</td><td>Diskusjon om spørsmål knyttet til tilsyn med barnehager.</td></tr><tr><td>12/18</td><td>Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.</td></tr><tr><td>13/18</td><td>Eventuelt.</td></tr><tr><td>14/18</td><td>Evaluerings av kontrollutvalgets møte.</td></tr></table>	1/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	2/18	Samtale med ordføreren.	3/18	Samtale med rådmannen.	4/18	Oppfølging av FR NAV (utsatt fra forrige møte)	5/18	Ny oppfølging FR Intern kontroll (utsatt til neste møte)	6/18	Informasjon om helse og omsorg.	7/18	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	8/18	Statusrapport 2. halvår 2017 (31.12.17).	9/18	Oppdragsavtalen for 2018.	10/18	Revisjonsrapport interim 2017 – regnskapsrevisjon.	11/18	Diskusjon om spørsmål knyttet til tilsyn med barnehager.	12/18	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.	13/18	Eventuelt.	14/18	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.
1/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.																												
2/18	Samtale med ordføreren.																												
3/18	Samtale med rådmannen.																												
4/18	Oppfølging av FR NAV (utsatt fra forrige møte)																												
5/18	Ny oppfølging FR Intern kontroll (utsatt til neste møte)																												
6/18	Informasjon om helse og omsorg.																												
7/18	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.																												
8/18	Statusrapport 2. halvår 2017 (31.12.17).																												
9/18	Oppdragsavtalen for 2018.																												
10/18	Revisjonsrapport interim 2017 – regnskapsrevisjon.																												
11/18	Diskusjon om spørsmål knyttet til tilsyn med barnehager.																												
12/18	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.																												
13/18	Eventuelt.																												
14/18	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.																												

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten ovenfor.

UNDERSKRIFTER:	
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
ALF - TORE PEDERSEN	May-Britt Sletten
Liv Engom	Øystein Østgaard
Bjørn Jensen	



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, 29.11.17 og 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 og planutvalget – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
- 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).



- Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en diskusjon i dette møtet om hvordan de kan bli mer synlig.
- 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 diskuterte noen av sakene og diskuterte hvordan de skulle håndtere oppfølginger.

Sekretariatsleder orienterte litt om en mulig sammenslåing av sekretariatene, som nevnt ovenfor.

Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen og ønsket å legge neste møte på Langeland skole.

Kontrollutvalget diskuterte hvordan kontrollutvalget kunne bli litt mer synlig. De kan bl.a. stille mer kritiske spørsmål.

Kontrollutvalget får rapporten om eierskapskontroll i neste møte, den inkluderer også eierskapskontroll.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.	
Sign. A.T.P. h.s.e. [Signature]	Utskrift



Sak nr.	Sak
2/2018	Samtale med ordføreren.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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?

Ordfører ble i forrige møte oppfordret til at han i møtet 30.1.18, kunne legge fram 3 hovedpunkter som kontrollutvalget burde ha informasjon om.

Videre ser kontrollutvalget at kommunestyret har vedtatt i sak 141/17 (budsjettsaken), pkt. 7, at rådmannen skal «vurdere om dagens forvaltningsrevisjon tilfredsstillende kommunens behov eller om en bør vurdere andre leverandører av slike tjenester». Kontrollutvalget vil minne om at det er ikke rådmannens jobb å vurdere revisjonsordningen. Det er bare kontrollutvalget som kan utrede en slik sak, jf. også Fagstoff A under sak 1/2018. Det tas en diskusjon i møtet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

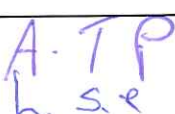
Kontrollutvalgets behandling

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

- Ordfører har hatt et møte med den nye lederen i SSB.
- Politi- og høgskolen. Utviklingen av skolen på Kongsvinger. Det ser ikke helt lyst ut, men det jobbes videre med saken.
- To negative beskjeder i forhold til økonomi, dvs. distriktsindeks og ressurskrevende brukere. Det er uheldig for kommunens økonomi.
- NSB og bygging av kryssningsspor, terminal osv. Det er god dialog.
- E16, skal det gjøres endringer i planen?
- Sykehusmøte med Ahus. Det er en litt mer positiv holdning fra Ahus nå.
- Oppfordring fra ordfører om at kontrollutvalget bør vurdere hvem som skal utføre forvaltningsrevisjon.
- Viken eller Innlandet. Avgjørelsen er ikke så enkel.
- Brannvesenet, og utbygging av ny brannstasjon.

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 Torleif Lindahl til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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 åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 61/17 i forrige møte:

- Kontrollutvalget uttrykker fortsatt bekymring for den lange saksbehandlingstiden for konsesjons- og delingssaker innen landbruksforvaltningen og vil be rådmannen gi en tilbakemelding på hva som vil bli gjort for å bedre dette. Rådmannen gir sin tilbakemelding i neste møte.

Vi ber derfor om at rådmannen orienterer om dette.

I tillegg ønsker kontrollutvalget en orientering om

- hvorvidt Langeland skole følger pensum og lovverket vedrørende undervisning i kunst, håndverk, musikk og naturfag.
- praktisering av vintervedlikehold på veier/gater i sentrum.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Torleif Lindahl var til stede under behandlingen.

Kommunalsjef økonomi Malin Westby Skoglund og HR-leder Tove Hendnes deltok under deler av behandlingen.



I samtalen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi.
 - I forhold til regnskapet for 2017, ligger det sannsynligvis an til et mindreforbruk, men det er stor usikkerhet knyttet til endrede regler for ressurskrevende brukere. En slik endring medfører mindre inntekter.
 - Investeringer. Ungdomsskolen – endrede faktureringsplan har medført at det er et mindreforbruk på utgiftene, men dette kommer i 2018 i stedet.
 - 2018, endringer i statstilskuddet for ressurskrevende brukere får også innvirkning på 2018. En mulig reduksjon i statstilskuddet (distriktstilskuddet) vil også få stor negativ innvirkning.
- Oppfølging av KS-saker. Ingen endringer siden sist, endelig informasjon kommer i årsrapporten. Det jobbes med en egen «porteføljestyling», som vil gi en bedre oversikt over både kommunestyresaker og også andre saker og prosjekter.
- Sykefravær. Det ligger på 8-8,5 % og dette er selvsagt for høyt. Men det er positivt at sykefraværet på helse og omsorg er sterkt redusert. Det har vært et fokus på motivasjon, mestring og kompetanse. Barnehager har høyest sykefravær nå.
- Anmeldelser og varslinger. Det er to varslingsaker som er under undersøkelse. En på arbeidsmiljø og en på mulig brudd på taushetsplikt. Det er en anmeldelse på brudd på sykelønnsordningen.

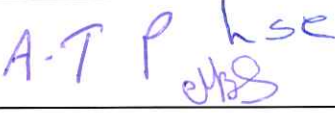
Landbruk. Nå er landbrukskontoret ajour med alle sakene. Teknisk er tilført permanente ressurser for å få til dette.

Vintervedlikehold. Vinteren 2017/2018 har vært litt spesiell, som har gitt noen utfordringer. Rådmannen tar med en prioriteringsplan i neste møte.

Kongsvinger kommunes hjemmeside vil bli oppdatert med det første.

Spørsmålet om Langeland skole utsettes til neste.

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	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i NAV (utsatt fra forrige møte)
65/2017	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i NAV.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Svar fra rådmannen, datert ..

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 17.3.17 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til NAV etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 28.3.17 og deretter endelig i kommunestyret 11.5.17, sak 055/17, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport om NAV Kongsvinger til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger, som går fram av kapittel 8. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.17.

Rapporten hadde følgende problemstillinger:

- A. **Hvordan er NAV Kongsvinger organisert og styrt, og hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen?**
 1. Hvordan fungerer samarbeidet mellom kommunen og NAV stat når det gjelder styringen av NAV Kongsvinger?
 - Sikrer samarbeidsordningen at kommunen og staten er likeverdige samarbeidspartnere?
 - I hvilken grad er hovedutvalg for komité for helse og omsorg i Kongsvinger kommune involvert i NAV- kontorets drift og utvikling?
 2. Hvordan fungerer samarbeid og styring mellom kommunens ledelse og NAV Kongsvinger?
 3. Har NAV Kongsvinger etablert et system for internkontroll?
- B. **Hvilken effekt har opprettelsen av kontoret hatt for brukerne, og hvordan har NAV Kongsvinger lyktes i å nå de sentrale målene for reformen?**
 1. I hvilken grad har opprettelsen av NAV Kongsvinger gitt positive resultater for brukerne?
 2. Er det etablert rutiner for saksbehandling/enkeltvedtak som sikrer at kravene i gjeldende lover/forskrifter blir fulgt?

I rapporten kapittel 8 er det sagt følgende i forhold til anbefalinger:

Vi anbefaler at rådmannen vurderer:

1. Tiltak for å klargjøre sammenhengen mellom målsettingene i kommunens planverk og de operasjonaliserte målekriteriene som NAV kontoret forholder seg til. Samarbeidsavtalen med NAV Hedmark tilsier at det årlig skal utarbeides en felles virksomhetsplan for NAV kontoret. En slik plan kan bidra i denne sammenheng.
2. Å justere samarbeidsavtalen med NAV Hedmark slik at denne omfatter de endringer som er gjort ved NAV kontoret etter inngåelsen i 2008.
3. Hvordan det i større grad kan skapes samarbeidsarenaer som kan bidra til forpliktene samarbeid mellom NAV kontoret og andre enheter i kommunen. Både i forhold til den enkelte bruker og på enhets/systemnivå. Det er spesielt viktig å ha tett og god dialog rundt en del av de svakeste/mest



ressurskrevende brukergruppene.

4. Tiltak for å sikre at arbeidet med å bedre kommunens og NAV kontorets internkontrollsystem fortsetter. I denne sammenheng mener vi at det kan være hensiktsmessig å:
 - Klargjøre sammenhengen mellom kommunen og NAV kontoret sine målsettinger, slik at det er klart hvilke målsettinger som internkontrollsystemet skal sikre
 - Gjennomføre systematiske risikovurderinger
 - Gjennomføre systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontroll/ internkontrollarbeidet
5. Hvordan kommunen kan legge til rette slik at det er mulig å få et fungerende brukerutvalg for NAV kontoret, som kan gi innspill og råd med hensyn til drift og utvikling av NAV kontoret. Et fungerende brukerutvalg vil være et viktig supplement til annen type brukermedvirkning/innspill fra brukerne.
6. En evaluering av omorganiseringen som ble gjennomført ved NAV kontoret i 2016. Denne bør omfatte en vurdering av om omorganiseringen har gitt bedre tjenester til brukerne.
7. Hvordan det kan sikres at arbeidet med å styrke rutinene for saksbehandling/enkeltvedtak ved NAV kontoret fortsetter. Det er i forvaltningsrevisjonsrapporten påpekt muligheter for forbedring på områdene:
 - Opplysning, råd og veiledning
 - Midlertidig bolig/akuttbolig
 - Vurdering av behov for langvarige og koordinerte tjenester
 - Informasjon om retten til individuell plan

Vi har bedt om en skriftlig tilbakemelding fra rådmannen innen 22.1.18, om hvordan rapportens anbefalinger er, eller er planlagt fulgt opp. I skrivende stund er ikke svar mottatt, så dette vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Rune Lund og NAV-leder Mai Britt Aasen deltok under behandlingen.

Sekretariatet mottok tilbakemeldingen fra NAV 29.1.18 og videresendt medlemmene på e-post samme dag. Etter kontrollutvalgets vurdering er de fleste anbefalingene fulgt opp, eller i ferd med å bli fulgt opp. Flere av tiltakene som er gjennomført har gitt en positiv effekt. Det er færre brukere, færre klager og det også gitt en økonomisk effekt.

Etter NAV-leders oppfatning har forvaltningsrevisjonen har vært nyttig.

Kontrollutvalget kan tenke seg en ny oppfølging igjen om et halvt års tid. Dette legges inn i vedtaket.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. 2. Kontrollutvalget følger opp saken igjen i løpet av høsten 2018.	
Sign. A-T P [signature] [signature] [signature]	Utskrift



Sak nr.	Sak
5/2018	Ny oppfølging av forvaltningsrevisjon i Intern kontroll.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Svar fra rådmannen, datert ..

Saksopplysninger

Hedmark Revisjon IKS la 26.1.2016 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til **Intern kontroll i Kongsvinger kommune**, etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 16.2.16 og deretter endelig i kommunestyret 7.4.16, sak 029/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om **Internkontroll** til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 11 og hvordan disse skal følges opp.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017

Kommunestyret vedtok et tilleggspunkt i forhold til kontrollutvalgets forslag til vedtak:

- d. Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017

Oppfølgingen var satt opp til behandling i møtet 14.2.17, sak 4/17 og det står bl.a. følgende under kontrollutvalgets behandling:

Administrasjonen mente at det nå var etablert tydeligere ansvarslinjer som gir en bedre intern kontroll. Rådmannen og rådgiveren orienterte om arbeidet med intern kontroll og mente at de fleste anbefalingene i revisjonens rapport nå var fulgt opp, eller var i ferd med å bli fulgt opp.

Det ble lagt fram følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og anser at rapportens anbefalinger for det meste er fulgt opp.
2. Kontrollutvalget tar en ny oppfølging i det første møtet i 2018.

Kontrollutvalget sluttet seg til dette.

Kontrollutvalget har satt opp saken til behandling i møtet 30.1.18 og har bedt om at rådmannen gir en skriftlig tilbakemelding på om:

- hvorvidt det er utarbeidet bedre og tydeligere resultatindikatorer og om de enkelte enhetene har utarbeidet tiltaksplaner på bakgrunn av disse,
- hvorvidt det er utarbeidet nytt innkjøpsreglement i Kongsvinger (eventuelt et felles for regionen)?
- hvorvidt det er gjennomført risikoanalyser ved alle nye prosjekter (jf. punktet om Risikovurderinger-/analyse i rådmannens tilbakemelding, datert 3.2.17),
- hvorvidt kommunen har fått etablert et nytt kvalitetssystem,
- utviklingen og eventuelt etableringen av E-handel og
- hvordan det går med LEAN-satsingen.



Vi har bedt om en orientering innen 22.1.18, men i skrivende stund er ikke svar mottatt. Dette vil bli ettersendt.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Controller Trond Sollås ringte og ba om utsettelse, da det var forsinkelser med tilbakemeldingen. Saken utsettes derfor til neste møte.

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



Sak nr.	Sak
6/2018	Informasjon om helse og omsorg.

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 i sin tiltaksplan sagt at de ønsker kontrollutvalget en informasjon om **helse og omsorg**. Som stikkord kan nevnes organisering, bemanning og arbeidsmiljø, sykefravær, økonomi, tiltak og planer framover innenfor ditt område. I tillegg ber vi om at kontrollutvalget får en orientering om avvikssystemet og varsling innen helse og omsorg, hvordan fungerer dette og blir det brukt?

Vi har bedt kommunalsjef Marianne Birkeland om å komme og orientere.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

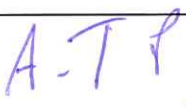
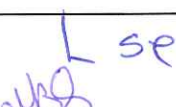
Kontrollutvalgets behandling

Kommunalsjef Marianne Birkeland og kommunalsjef økonomi Malin Westby Skoglund deltok under behandlingen.

De hadde med seg en lysarkpresentasjon.

Kontrollutvalget vil gjerne ha en ytterligere informasjon om tiltakene og effektene i maimøtet.

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
7/2018	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet for Kongsvinger 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 egnevaluering 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 Kongsvinger 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 Kongsvinger kommune for 2018 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

Alm Birkelid orienterte kort om saken.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

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



Sak nr.	Sak
8/2018	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 revisjonsuttalelser¹
- 3 Revisjon av beboerregnskap
- 4 Veiledning/bistand²

Bestilte revisjonstjenester

- 5 Bestilte mindre undersøkelser
- 6 Forvaltningsrevisjon
- 7 Selskapskontroll

Annet

- 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.2.17, sak 10/17, 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 9/18.

Vi har tidligere praktisert det slik at for mye brukt tid ett år, reduserer disponibel tid neste år, og motsatt. Dette har fungert greit i Kongsvinger. 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 Kongsvinger et mindreforbruk på 312,75 timer.

	Differanse pr. 31.12.17	
Regnsk.rev. (RR)	77,75	Summen av linje 1-4, mindreforbruk i 2017
Undersøk.		
Forvaltn.rev. (FR)		
Selskapskontr. (SK)		
Sum	221,00	Summen av linje 5-7, mindreforbruk i 2017
Annet	14,00	Mindreforbruk i 2017
Totalsum	312,75	Totalsum mindreforbruk

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap.

² Innbefatter revisjon av de 2 stiftelsene – Kongsvinger og omegn barnehjems legat og Gunnar A. Kjerrets legat med inntil 3 timer på hver



Dette er timer som i henhold til selskapsavtalen skal tilbakebetales kommunen. Det som kontrollutvalget fikk til gode fra 2016 (198,25 time) er med i denne beregningen.

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.

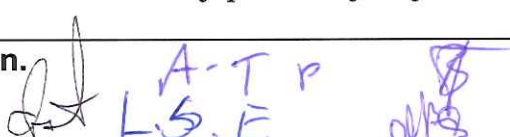
Alm Birkelid orienterte først om en gjennomført benchmarking mellom revisjonsenheter. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. Dette legges inn i vedtaket.

Videre orienterte Alm Birkelid om statusrapporten. Kommunen har mottatt kreditnota for timene som var til gode, men kontrollutvalget ønsker fortsatt å beholde de timene som ikke er brukt.

Forslag til vedtak blir som følger:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking til orientering.
2. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering.
3. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer på 312,75 tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Kongsvinger.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
1. Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking til orientering. 2. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering. 3. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Ubenyttede timer fra 2017 på 312,75 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Kongsvinger.	
Sign. 	Utskrift Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak
9/2018	Oppdragsavtalen for 2018.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Oppdragsavtale for Kongsvinger 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.

I oppdragsavtalen for 2018 er timer til regnskapsrevisjon og revisjon av beboerregnskap økt med hhv. 50 og 25 timer. Timer til bistand/veiledning er redusert. Timer til stiftelser, som tidligere ble belastet kommunen, nå er tatt ut og det blir sendt egne fakturaer til stiftelsene på dette. Totalt er timeantallet redusert med 15 timer, men det er likevel en økning i totalsummen i budsjettet, ettersom timeprisen er økt med kr 25.

Tjeneste	Timer 2018	Timer 2017
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	850	800
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ³	300	300
3 Revisjon av beboerregnskap	75	50
4 Veiledning/bistand	110	200
SUM 1-4	1 335	1 350
Bestilte revisjonstjenester		
5 Bestilte mindre undersøkelser	100	100
6 Forvaltningsrevisjon	500	500
7 Selskapskontroll	100	100
SUM 5-7	700	700
Annet		
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	100
SUM TOTALT	2 135	2 150

Forslag til vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.

³ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap



Kontrollutvalgets behandling

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

Alm Birkelid orienterte om oppdragsavtalen. Den ble signert i møtet.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.	
Sign. A-T P L.S.E	Utskrift



Sak nr.	Sak
10/2018	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

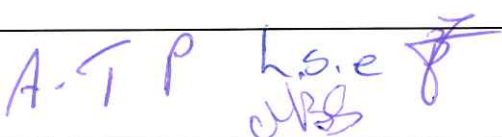
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

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

Alm Birkelid orienterte om interimrapporten.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.	
Sign. 	Utskrift



Sak nr.	Sak
11/2018	Diskusjon om spørsmål knyttet til tilsyn med barnehager.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

1. Forslag til spørsmål (sendt medlemmene i posten) (unntatt offentlighet iht. off.loven § 14 1.ledd)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har i flere av møtene i 2017 diskutert om hvorvidt kommunen har fulgt opp sitt tilsynsansvar med private barnehager. I forrige møte, sak 62/17 behandlet kontrollutvalget en orientering fra kommunalsjefen om hva som var barnehagens ansvar og hva som var kommunens ansvar. Følgende er hentet fra kontrollutvalgets behandling av saken:

Kontrollutvalget er opptatt av at kommunen har gjort og gjør det som er barnehagemyndighetens ansvar.

Kontrollutvalget formulerer noen spørsmål/punkter som de ønsker at rådmannen gir en tilbakemelding på. Dette følges opp igjen i neste møte.

Det ble lagt fram et nytt forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget takker for informasjonen og følger opp saken igjen i neste møte.

I ettertid har kontrollutvalgets medlem Bjørn Jensen formulert noen spørsmål som var ment å bli sendt til rådmannen. Sekretariatsleder ønsker at kontrollutvalget tar stilling til om disse spørsmålene skal sendes slik, om spørsmålene skal forenkles eller om det er aktuelt å involvere revisjonen i en slik gjennomgang.

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling

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

Kontrollutvalget diskuterte saken og besluttet at forslaget til spørsmål skulle justeres noe. Spørsmålene sendes kontrollutvalget på en e-post før de sendes rådmannen.

Saken settes opp til behandling i neste møte. Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.



Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Saken settes opp til behandling i neste.	
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.

Kommunestyret har tidligere bedt om at dokumentasjonen av tilsyn med revisjonen legges ved årsrapporten som vedlegg. Dette ligger som vedlegg 2.

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 forslaget og sluttet seg til forslaget.

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. A-TP L.S.P. 	Utskrift Kongsvinger kommunestyre



Sak nr.	Sak
13/2018	Eventuelt.

Saksbehandler

- Torgun M. Bakken.

Saksdokumenter

Ingen.

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

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.	
Sign. A-TP L.S.E	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.

Det er ønskelig med litt flere pauser. Det har vært et greit møte.

Kontrollutvalgets enstemmige vedtak	
Evalueringen tas til etterretning.	
Sign. A-TP L.s.e	Utskrift