

# Eidskog kontrollutvalg

Dato: 03.05.2018 08:15

Sted: Eidskog rådhus-Formannskapssalen

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 97736379 evt.  
på e-post [Torgun.M.Bakken@gs-iks.no](mailto:Torgun.M.Bakken@gs-iks.no).  
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

KONGSVINGER 25.04.2018

For leder i Eidskog kontrollutvalg, Sidsel Mobrenna

Torgun M Bakken

# Saksliste

## Møteinnkalling

Møteinnkalling Eidskog kontrollutvalg 03.05.2018

3

## Saker til behandling

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| 27/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.                                 | 5  |
| 28/18 Samtale med ordføreren.                                                  | 22 |
| 29/18 Oppfølging eiendomsskatt, informasjon fra klagenemnd og sakkyndig nemnd. | 23 |
| 30/18 Informasjon om vedlikeholdsplan for kommunale bygg.                      | 24 |
| 31/18 Informasjon om næringsutvikling i kommunen og K+                         | 25 |
| 32/18 Samtale med rådmannen.                                                   | 26 |
| 33/18 Oppfølging av eiendomsskatt jf. KU-sak 20/18.                            | 27 |
| 34/18 Orientering om folkehelseoversikt.                                       | 29 |
| 35/18 Orientering om sosialhjelp.                                              | 30 |
| 36/18 Vurdering av bestilling av selskapskontroll.                             | 31 |
| 37/18 Eventuelt.                                                               | 34 |
| 38/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.                                    | 35 |

# MØTEINNKALLING

## Eidskog kontrollutvalg

**Dato:** 03.05.2018 kl. 08:15  
**Sted:** Eidskog rådhus-Formannskapssalen  
**Arkivsak:** 18/00087

### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

|                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kontrollutvalgets medlemmer:</b>                          | Sidsel Mobrenna - leder<br>Arild Christiansen - nestleder<br>Per Ole Rønning<br>Elida Asp<br>Stine Morken Bakken                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Ordfører:</b>                                             | Ordfører Kamilla Thue.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Revisor:</b>                                              | Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Reidun Vie/<br>oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggestad                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Kopi av innkallingen sendes:</b>                          | Rådmann Trond Stenhaug<br>Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:</b> | Varamedlemmene (til orientering).<br>Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Sekretær:</b>                                             | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken<br>(Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379,<br><a href="mailto:TorgunM.Bakken@gs-iks.no">TorgunM.Bakken@gs-iks.no</a> )                                                                                                                                                                   |
| <b>Invitert til sak:</b>                                     | Ordfører Kamilla Thue til sak 28/18                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Innkalt til sak:</b>                                      | Leder klagenemnda Anne Gunn Platek og leder sakkyndig nemnd Bjørn Lien til sak 29/18.<br>Leder teknikk, plan og miljø Carl Jaller til sak 30/18.<br>Rådmann Trond Stenhaug til sakene 31/18-33/18.<br>Frivillighets- og folkehelsekoordinator Kjetil Vaage og Torstein Smines til sak 34/18.<br>Leder NAV sosial, Syver Ekbrant til sak 35/18. |
| <b>Hele sakslisten med vedlegg legges på</b>                 | <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> og på kommunens hjemmeside.                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Sidsel Mobrenna (sign.)  
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 25.4.18

Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

| SAKSKART                     |             |                                                                          | Ca.kl.       | Hvem deltar        |
|------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|
| <b>Saker til behandling</b>  |             |                                                                          |              |                    |
| <a href="#"><u>27/18</u></a> | 18/00147-5  | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                 | <b>08.15</b> |                    |
| <a href="#"><u>28/18</u></a> | 18/00068-5  | Samtale med ordføreren.                                                  | <b>09.00</b> | <b>Ordfører</b>    |
| <a href="#"><u>29/18</u></a> | 18/00114-7  | Oppfølging eiendomsskatt, informasjon fra klagenemnd og sakkyndig nemnd. | <b>09.45</b> | <b>Platek/Lien</b> |
| <a href="#"><u>30/18</u></a> | 18/00063-8  | Informasjon om vedlikeholdsplan for kommunale bygg.                      | <b>10.45</b> | <b>Jaller</b>      |
| <a href="#"><u>31/18</u></a> | 18/00063-20 | Informasjon om næringsutvikling i kommunen og K+                         | <b>12.00</b> | <b>Rådmann</b>     |
| <a href="#"><u>32/18</u></a> | 18/00063-7  | Samtale med rådmannen.                                                   | <b>12.45</b> | <b>Rådmann</b>     |
| <a href="#"><u>33/18</u></a> | 18/00029-7  | Oppfølging av eiendomsskatt jf. KU-sak 20/18.                            | <b>13.30</b> | <b>Rådmann</b>     |
| <a href="#"><u>34/18</u></a> | 18/00063-9  | Orientering om folkehelseoversikt.                                       | <b>14.15</b> | <b>Vaage</b>       |
| <a href="#"><u>35/18</u></a> | 18/00063-10 | Orientering om sosialhjelp.                                              | <b>15.00</b> | <b>Ekbrant</b>     |
| <a href="#"><u>36/18</u></a> | 18/00171-1  | Vurdering av bestilling av selskapskontroll.                             | <b>15.45</b> |                    |
| <a href="#"><u>37/18</u></a> | 18/00091-5  | Eventuelt.                                                               | <b>16.00</b> |                    |
| <a href="#"><u>38/18</u></a> | 18/00092-5  | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.                                   | <b>16.15</b> |                    |
|                              |             |                                                                          |              |                    |

Arkivsak-dok. 18/00147-5  
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Eidskog kontrollutvalg

03.05.2018

## **REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Vedlegg:**

1. Oversikt over KS-saker.
2. Revisjonsberetning 2017 Eidskog helsetun
3. Kontrollutvalgets tiltaksplan 2018

### ***Fagstoff***

- A. KS 27.2.18 – En av tre endret praksis etter #metoo.
- B. KS 28.2.18 – Dette samarbeidet er viktig (om arbeidslivskriminalitet).
- C. NKRF 1.3.18 – Styrelederen har ordet – Kommune-Norge er i endring.
- D. NKRF 1.3.18 – Kronikk #CorruptToo – åpenhet i kampen mot korrupsjon.
- E. KS 6.3.18 – Lavere inntektsvekst i kommunen.
- F. Kommunal Rapport 15.3.18 – Vil endre spesialundervisningen.
- G. Kommunal Rapport 15.3.18 – Føder alt for få barn.
- H. Kommunal Rapport 15.3.18 – Godt arkiv – et politisk ansvar.
- I. NKRF 19.3.18 – Forslaget til ny kommunelov bidrar til styrket egenkontroll.
- J. Regjeringen 23.3.18 – Forslag til ny personopplysningslov.
- K. Kommunal Rapport 12.4.18 – Kommunebarometeret 2018 – Bedre økonomi – dyrere drift.
- L. Kommunal Rapport 12.4.18 – Kommunebarometeret 2018 – Barn i barnevernet.
- M. Kommunal Rapport 12.4.18 – Kommunebarometeret 2018 – Lærernes kompetanse.
- N. Kommunal Rapport 12.4.18 – Kommunebarometeret 2018 – Mottakere av sosialhjelp.
- O. Kommunal Rapport 12.4.18 – Legg til rette for velinformerte valg!
- P. Kommunal Rapport 12.4.18 – Vi må styrke pasientsikkerheten.
- Q. KS 17.4.18 – Riksrevisjonens rapport om akuttplasseringer i barnevernet.
- R. KS 18.4.18 – Resultater fra bedrekommune.no 2017.
- S. Norsk Presseforbund 18.4.18 – Åpenhetsindeksen 2018.
- T. Kommunal Rapport 19.4.18 – Småbarnsforeldre mot kveldsmøter.

## **Saksframstilling:**

### ***Orienteringer/diskusjoner***

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet: Sidsel Mobrenna
  - Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken
  - Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen
  - Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning
  - Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp
- 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](http://www.gs-iks.no).
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Revisjonsberetning 2017 Eidskog helsetun.
- Orientering om spørreundersøkelsen 2018 for kontrollutvalgene.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.
- Bestilling av forvaltningsrevisjon utsettes til neste møte, jf. KU-sak 14/18.

**Kommunestyremøter i Eidskog kommune 2018**

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                          | <b>Vedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13.2.18     | 001/18        | Godkjenning av møteprotokoll                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             | 002/18        | Regiontilhørighet                                          | 1. Rapporten «Kongsvingerregionen – Veivalget: Viken eller Innlandet?» tas til orientering.<br>2. Eidskog Kommune forblir i Region Innlandet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|             | 003/18        | Tilskuddsordning for kommuner med ulverevir 2017           | 1. Eidskog kommune ønsker å ta imot tilskuddspenger til kommuner med ulverevir. Det presiseres at kommunestyret på ingen måte med dette mener at vi har fått kompensasjon tilsvarende ulempene ved å være en kommune innenfor ulvesonen.<br>2. Det mottatte beløpet skal ikke brukes til kun et tiltak, men deles opp slik at det er muligheter til å bruke de mottatte pengene på flere ulike tiltak <ul style="list-style-type: none"> <li>· Skole/ barnehage</li> <li>· Folkehelse</li> <li>· Beitenæring</li> <li>· Jakt/ friluftsliv (Viltfond)</li> <li>· Medlemskap i USS</li> <li>· Næringsutvikling til primærnæringer</li> <li>· Regional utredning om kostnader tilknyttet å være en kommune innenfor ulvesonen</li> <li>· Forskning på utmarksbeite</li> </ul> 3. Eidskog Kommune vil sammen med de andre kommunene i regionen utlyse at det er mulighet for å søke på disse midlene.<br>4. Formannskapet behandler den endelige tildelingen innen utgangen av april. |
|             | 004/18        | Barnefattigdomsplanen i Eidskog Kommune - redigert versjon | 1. Barnefattigdomsplanen vedtas. Arbeidet for barn og unge, for inkludering og mot barnefattigdom skal være et prioritert område for Eidskog Kommune<br>2. Handlingsplanen i Barnefattigdomsplanen revideres årlig i forkant av budsjettbehandlingen.<br>3. Det søkes årlig på aktuelle midler for å kunne iverksette tiltak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|             | 005/18        | Retningslinjer for vigsler i Eidskog kommune               | Retningslinjene vedtas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Dato    | Saksnr | Sakstittel                                                                          | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 006/18 | Årsrapport: Kontrollrapporter salgs- og skjenkebevillinger                          | Saken utsettes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|         | 007/18 | Utmarksbeite på kommuneskogen                                                       | 1. Eidskog kommune stiller seg positive til opprettelsen av utmarksbeite<br>2. Ordfører gis fullmakt til å underskrive grunneieravtalen med Kubergskogen Beitelag SA slik det forelå etter enighet av møte 11.januar 2018.<br>3. Det må legges vekt på forskning av tiltaket<br>4. Eidskog må ha fokus på innmark som er i ferd med å bli utmark og opparbeidelse av kantsoner (Veger, sjøer og elver) |
| 20.3.18 | 008/18 | Godkjenning av møteprotokoll                                                        | Møteprotokoll godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|         | 009/18 | Referatsaker                                                                        | Referatsaker tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|         | 010/18 | Kontrollutvalgets årsrapport 2017                                                   | Kontrollutvalgets årsrapport 2017 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|         | 011/18 | Kontrollutvalget - Statusrapport oppdragsavtalen, 2. halvår 2017                    | 1) Kommunestyret bevilger kr 27 750 (30 timer x kr 925) til Hedmark Revisjon IKS som restbetaling for rapporten om Eiendomsskatt.<br>2) Beløpet finansieres ved motregning mindreforbruk fra 2016 (kr 27 000) (som tidligere ikke har blitt fakturert fra Hedmark Revisjon IKS).<br>3) Resterende beløp på kr 750,- dekkes av kontrollutvalgets øvrige budsjettposter.                                 |
|         | 012/18 | Høring kommunedelplan for kulturminner og kulturmiljøer Eidskog kommune 2018 - 2025 | Kommunedelplan for kulturminner og kulturmiljøer Eidskog kommune 2018 – 2025 legges ut til offentlig ettersyn og sendes på høring i seks uker, med høringsfrist 15.05.2018. Hjemmelen er PBL §11-14.                                                                                                                                                                                                   |
|         | 013/18 | Fjernvarme dukhall/ brannstasjon                                                    | Etablering av dukhall og istandsetting av brannstasjonen følger opprinnelig plan og prosjekteres uten tilknytning til fjernvarme.                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Dato | Saksnr        | Sakstittel                                                               | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>014/18</b> | Etablering av dukhall i tilknytning til Eidskog ungdomsskole             | 1. Det etableres midlertidig, isolert dukhall i tilknytning til Eidskog ungdomsskole. 2. Det innvilges investeringsramme pålydende kr. 3.036.000 inkl. mva. Det budsjetteres med tilsvarende finansieringsramme. 3. Det vurderes om området som istandsettes til midlertidig dukhall kan brukes til flere formål. Kommunestyret er kjent med at det på frivillig basis arbeides med å få etablert konseptet «Friplassen» i Eidskog. Dette er et nærmiljøanlegg som skal stimulere til aktivitet for alle. Rådmannen følger opp saken i tett samarbeid med Oppvekst-utvalget i forkant av en eventuell sak for kommunestyret |
|      | <b>015/18</b> | Medlemskap i Utmarkskommunenes sammenslutning (USS)                      | Eidskog kommune velger å melde seg inn i USS. Med tanke på en medlemsavgift på kr 35 000,- pr år, må kommunen stille krav til denne organisasjonen og bruke dette medlemskapet aktivt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | <b>016/18</b> | Flyktningeplan 2018 - 2022                                               | 1. Behandling av flyktningeplan 2018-2022 utsettes. Det legges fram en revidert plan med fokus på god integrering. Dette er et arbeid som bør styrkes. 2. Eidskog kommune kan bosette inntil ti flyktninger i 2018 hvis det kommer en anmodning om dette. 3. Bosettingen forutsetter at vi har tilgjengelige boliger. 4. Evt. økonomiske konsekvenser innarbeides i budsjettet for 2018                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | <b>017/18</b> | Årsrapport: Kontrollrapporter salgs- og skjenkebevillinger               | Årsrapport for utførte kontroller for skjenke- og salgsbevillinger i Eidskog kommune 2017 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | <b>018/18</b> | Tilsynsavgift for registrerte salgssteder av tobakksvarer fra 01.01.2018 | I henhold til Tobakkssalgsforskriften innføres en årlig tilsynsavgift på kr. 4500,- for alle utsalgssteder for tobakksvarer og tobakksurrogater i Eidskog kommune fra 01.01.2018. For midlertidige salgssteder innføres en årlig avgift på kr. 1200,- Tilsynsmyndigheten kan pålegge retting og tvangsmulkt etter tobakksskadeloven §8 eller gi salgsforbud etter                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Dato | Saksnr | Sakstittel                                                            | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |                                                                       | tobakksskadelovens §9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|      | 019/18 | Søknad om skjenkebevilling                                            | <p>Krisset AS innvilges skjenkebevilling for alkoholholdig drikk under 22% på «Magnor Arena/G-point»- Magnor Travbane under Veterandagene som arrangeres av Lions Club Eidskog.</p> <p>1. Ansvarlig er Helge Messelt-Sæthershagen.</p> <p>2. Åpningstider for skjenking blir:</p> <p>Torsdag 28.06, fredag 29.06 og lørdag 30.06.2018 fra kl 18.00-01.30</p> <p>3. Det etableres godkjent og tilstrekkelig vakthold under hele skjenketiden. Vaktholdet skal ikke utføres av de ansvarlige.</p> <p>4. Det forutsettes at aldersgrensen -18 år - og øvrige bestemmelser i Lov om omsetning av alkoholholdig drikk m.v. overholdes -Alkoholoven.</p> <p>5. Skjenkeavgiften er kr. 360,- som innbetales til Eidskog kommune etter faktura.</p>                                                                                                      |
|      | 020/18 | Omorganisering av Eidskog kommunes klagenemnd for eiendomsskattesaker | <p>1. Med hjemmel i kommuneloven § 10 nr 6 oppløses nåværende klagenemnd for eiendomsskatt i Eidskog.</p> <p>2. Det foretas valg på medlemmer til ny klagenemnd som trer i virksomhet umiddelbart ved oppnevnelsen.</p> <p>3. Kommunestyrets eiendomsskattevedtekter endres i tråd med vedlagte forslag.</p> <p>4. Det gjennomføres ikke ny alminnelig taksering i Eidskog i 2018.</p> <p>5. Rådmannen legger fram en sak til politisk behandling innen juni om hvordan Eidskog Kommune kan gjennomføre et matrikkelprosjekt. Prosjektet må ta for seg alle eiendommene i kommunen, og ikke bare de som har sendt inn klage på eiendomsskatten.</p> <p>6. Rådmannen informerer i neste kommunestyret om rutiner for en løpende oppdatering av matrikkelen på de eiendommene hvor det blir påvist feil i klagebehandlingen for eiendomsskatt.</p> |

| <b>Dato</b> | <b>Saksnr</b> | <b>Sakstittel</b>                                       | <b>Vedtak</b> |
|-------------|---------------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 19.4.18     |               | Felles kommunestyremøte (se dokumenter på hjemmesiden). |               |





Eidskog Helsetun

2230 SKOTTERUD

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING OM BEBOERREGNSKAPER VED EIDSKOG HELSETUN

### Konklusjon

Vi har revidert Eidskog Helsetun sine beboerregnskaper for 2017 for 4 beboere som ikke er i stand til å disponere egne midler.

Etter vår mening er beboerregnskapene for 2017 i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet*. Vi er uavhengige av helsetunet i samsvar med de etiske kravene som er relevante for vår revisjon av beboerregnskapet i lov og forskrift, og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrensning av distribusjon og bruk

Beboerregnskapene er utarbeidet med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven § 12-4 og forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten. Som et resultat av dette anses ikke regnskapet å være egnet for andre formål. Vår uttalelse er utelukkende beregnet på Eidskog Helsetun, beboerne og beboernes nærmeste pårørende/verge, og skal ikke distribueres til eller brukes av andre. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

### Ledelsens og de som har overordnet ansvar for styring og kontroll, sitt ansvar for regnskapet

Hesletunets ledelse er ansvarlig for utarbeidelsen av beboerregnskapene i samsvar med forskrift om disponering av kontantytelser fra folketrygden under opphold i kommunal helse- og omsorgsinstitusjon og i helseinstitusjon i spesialisthelsetjenesten, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt beboerregnskapene ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men det er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den, enkeltvis eller samlet, med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette regnskapet.

Som en del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- Identifiserer og anslår vi risikoene for at regnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil, utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere disse risikoene, og innhenter tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes misligheter, er høyere enn risikoen for ikke å avdekke vesentlig feilinformasjon som skyldes feil, ettersom misligheter kan innebære fordekt samarbeid, forfalskning, tilsiktede utelatelser, feil i erklæringer eller overstyring av intern kontroll.
- Opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, med det formål å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av helsetunets interne kontroll.
- Evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og de tilhørende tilleggsopplysningene som er utarbeidet av ledelsen, er rimelige.

Vi kommuniserer med sykehjemmets ledelse blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Løten, den 9. april 2018



Morten Alm Birkelid  
daglig leder

  
Ellen Enger  
konsulent

Kopi uten vedlegg:      Kontrollutvalget  
Rådmann

Vedlegg – oversikt over beboerregnskap m/kommentarer fra revisor, U.off. jf. Off.lov § 13 og Fvl. § 13.1.1

## Møteprotokoll Formannskapet

**Møtedato:** 13.03.2018

**Møtetid:** Kl. 15.30 - 21.00

**Møtested:** Formannskapssalen

**Saksnr.:**

**Medlemmer:**

Alexander Berg Erichsen  
Berit Haveråen  
Jo Håkon Johansen  
Kamilla Thue  
Guttorm Kristiansen  
Astrid Bergersen  
Knut Gustav Woie

**Parti**

AP  
AP  
AP  
AP  
H  
SP  
SP

|           |               |
|-----------|---------------|
| Møteleder | Kamilla Thue  |
| Referent  | Cecilie Åslie |

**Merknader:**

|                                       |                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fra adm. møte</b>                  | Rådmann Trond Stenhaug, Virksomhetsleder Steinar Grønnerud og Økonomisjef Line Muri                                                                            |
| <b>Utlevert i møtet</b>               |                                                                                                                                                                |
| <b>Orientering</b>                    | Nye bord og stoler i Kommunestyresalen<br>Eiendomsskatt v/KS advokat Huus Hansen<br>Informasjon v/Ordfører<br>- Friplassen<br>- Besøk på Ringebu<br>- Eskoleia |
| <b>Spørsmål/<br/>interpellasjoner</b> |                                                                                                                                                                |
| <b>Befaring</b>                       |                                                                                                                                                                |
| <b>Diverse</b>                        |                                                                                                                                                                |

### Sakliste

|         |                                                                          |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| Sak nr. | Sakstittel                                                               |
| 019/18  | Godkjenning av møteprotokoll                                             |
| 020/18  | Budsjett 2018 - justering drift                                          |
| 021/18  | Tilsynsavgift for registrerte salgssteder av tobakksvarer fra 01.01.2018 |
| 022/18  | Flyktningeplan 2018 - 2022                                               |
| 023/18  | Fjernvarme dukhall/ brannstasjon                                         |

# Innkalling for Formannskapet

**Møtedato** 20.03.2018  
**Møtested:** Formannskapssalen  
**Møtetid:** Kl. 17.00 - 18.00

Eventuelle forfall meldes til [ps@eidskog.kommune.no](mailto:ps@eidskog.kommune.no).

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

## SAKSLISTE:

| Sak nr. | Sakstittel                                                            |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| 024/18  | Godkjenning av møteprotokoll                                          |
| 025/18  | Omorganisering av Eidskog kommunes klagenemnd for eiendomsskattesaker |

# Innkalling for Formannskapet

**Møtedato** 10.04.2018  
**Møtested:** Formannskapssalen  
**Møtetid:** Kl. 15.30 - 21.00

Eventuelle forfall meldes til [ps@eidskog.kommune.no](mailto:ps@eidskog.kommune.no).  
 Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

## SAKSLISTE:

| Sak nr. | Sakstittel                   |  |
|---------|------------------------------|--|
| 026/18  | Godkjenning av møteprotokoll |  |
| 027/18  | Referatsaker                 |  |

## Informasjon:

- Informasjon v/Rådmann

Kl 15:30;

- Aktivitetsplikt – status i arbeidet
- Sommerjobb

Kl 18:00 felles med Utvalg for Helse, Omsorg og Levekår;

- Utfordringer ressurskrevende bruker
- Status legesenteret
- Sommeravvikling

- Informasjon v/Ordfører

Skotterud, 5. april 2018

Kamilla Thue



KONTROLLUTVALGET I EIDSKOG KOMMUNE

---

# TILTAKSPLAN 2018

KONTROLLUTVALGET I  
EIDSKOG KOMMUNE



**Oppdatert 25.4.18**

---

**Glåmdal sekretariat IKS**

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

---



## Kontrollutvalget i Eidskog kommune

### Tilsyn med forvaltningen

| Møte                                                  | Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortløpende rapportering                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> <li>Saker fra formannskapet: Sidsel Mobrenna</li> <li>Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken</li> <li>Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen</li> <li>Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning</li> <li>Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp</li> </ul> </li> <li>Stine Morken Bakken er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.</li> </ul> |
| I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samtale med ordfører og rådmann.</li> <li>Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter.</li> <li>Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>Oppfølging av kommunestyrevedtak.</li> <li>Sykefravær.</li> </ul> </li> <li>Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse.</li> <li>Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).</li> </ul>                                                                                                                                         |
| Aktuell informasjon                                   | I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Torsdag 1.2.18                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av KU-sak 62/17-Rapport eiendomsskatt (utsettes til møte 15.2.18).</li> <li>Oppfølging av KU-sak 58/17-Innkjøpsordningen i Eidskog. (utsettes til møte 15.2.18).</li> <li>Varsling. Rutiner for varsling. Varslingsplakaten oppdatert/synlig? (utsettes til møte 15.2.18).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Torsdag 15.2.18 (ekstra)                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av KU-sak 62/17-Rapport eiendomsskatt (1.2.18).</li> <li>Oppfølging av KU-sak 58/17-Innkjøpsordningen i Eidskog (første møtet i 2018).</li> <li>Varsling. Rutiner for varsling (rådmannen) Varslingsplakaten oppdatert/synlig?</li> <li>Vannlekkasje i barnehagen på Magnor, informasjon om saken.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Fredag 16.3.18                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av KS-sak 103/17- Rapport eiendomsskatt – jf. KU-sak 12/18).</li> <li>Informasjon om næringsutvikling, og K+, jf. vedlegg 5 i sak 43/17 (utsettes til neste møte)</li> <li>Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2017 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>Folkehelseoversikt i Eidskog (Smines) (utsettes til neste møte)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Torsdag 3.5.18                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Informasjon om vedlikeholdsplanen for kommunale bygg (Jaller).</li> <li>Informasjon om næringsutvikling, og K+, jf. vedlegg 5 i sak 43/17.</li> <li>Folkehelseoversikt i Eidskog (Smines).</li> <li>Sosialhjelp, henv. til artikkelen A i fagstoffet i sak 17/18.</li> <li>Ytterligere oppfølging av eiendomsskatt, jf. KU-sak 20/18.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Torsdag 23.8.18                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av implementering av den nye personopplysningsloven (i løpet av 2018).</li> <li>Oppfølging av informasjonen om trygghetsstandard i sykehjem.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Torsdag 11.10.18                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Torsdag 29.11.18                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2019                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

| Møte           | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.                                                      |
| Torsdag 1.2.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet.</li> </ul> |



## Kontrollutvalget i Eidskog kommune

| Møte                          | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fredag 16.3.18                | •                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Torsdag 3.5.18                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2017 (utsettes til ekstramøte 31.5.18)</li> <li>• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017. (utsettes til ekstramøte 31.5.18)</li> <li>• Avviklingsregnskap for Eidskog Næringssservice KF. (utsettes til ekstramøte 31.5.18)</li> </ul> |
| Ekstramøte<br>Torsdag 31.5.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2017</li> <li>• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017.</li> <li>• Avviklingsregnskap for Eidskog Næringssservice KF.</li> </ul>                                                                                                       |
| Torsdag 23.8.18               | •                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Torsdag 11.10.18              | • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Torsdag 29.11.18              | • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017 (eventuelt i det første møtet i 2019).                                                                                                                                                                 |
| 2019                          | • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017.                                                                                                                                                                                                       |

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

| Møte                     | Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon                                                                                                                                                         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg                                                                             |
| Torsdag 1.2.18           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020 (tilskudd til private barnehager?) (utsettes til møtet 15.2.18)</li> </ul> |
| Torsdag 15.2.18 (ekstra) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.</li> </ul>                                                                |
| Fredag 16.3.18           | •                                                                                                                                                                                                 |
| Torsdag 3.5.18           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapport FR Administrasjon og styring (1.5.18) (utsettes til august 2018).</li> </ul>                                                                     |
| Torsdag 23.8.18          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppfølging FR Samhandlingsreformen (innen 1.8.18).</li> <li>• Rapport FR Administrasjon og styring.</li> <li>• Bestilling av prosjektplan FR.</li> </ul> |
| Torsdag 11.10.18         | •                                                                                                                                                                                                 |
| Torsdag 29.11.18         | • Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020.                                                                                                                                           |
| 2019                     | •                                                                                                                                                                                                 |

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

| Møte             | Oppgaver knyttet til selskapskontroll                                                                                                                                                            |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg                                                                                |
| Torsdag 1.2.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapport forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS (31.12.17) (utsettes til 16.3.18)</li> </ul>                                                                 |
| Fredag 16.3.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapport forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS.</li> <li>• Vurdering av bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019 (utsettes).</li> </ul> |
| Torsdag 3.5.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vurdering av bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019</li> </ul>                                                                    |
| Torsdag 23.8.18  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019.</li> </ul>                                                                                            |
| Torsdag 11.10.18 | •                                                                                                                                                                                                |
| Torsdag 29.11.18 | •                                                                                                                                                                                                |
| 2019             | •                                                                                                                                                                                                |

### Tilsyn med revisjonen

| Møte | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                                                                                               |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov.<br>Revisjonens plan for Eidskog kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4. |



## Kontrollutvalget i Eidskog kommune

| Møte             | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Torsdag 1.2.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune for 2018.</li> <li>Oppdragsavtale for Eidskog kommune 2018.</li> <li>Statusrapport oppdragsavtale for 2017, andre halvår (31.12.17).</li> </ul> |
| Fredag 16.3.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune for revisjonsåret 2018.</li> </ul>                                                                                                                 |
| Torsdag 3.5.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                    |
| Torsdag 23.8.18  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2018 (30.6.18).</li> </ul>                                                                                                                                                              |
| Torsdag 11.10.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                    |
| Torsdag 29.11.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.</li> </ul>                                                                                                    |

### Budsjettbehandlingen

| Møte             | Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen                                                                                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.                                                                                                         |
| Torsdag 1.2.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                          |
| Fredag 16.3.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                          |
| Torsdag 3.5.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                          |
| Torsdag 23.8.18  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget..</li> </ul>                                                               |
| Torsdag 11.10.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                          |
| Torsdag 29.11.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).</li> </ul> |

### Kontrollutvalgets rapportering

| Møte             | Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Torsdag 1.2.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.</li> <li>Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.</li> <li>Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.</li> </ul> |
| Fredag 16.3.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Torsdag 3.5.18   | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Torsdag 23.8.18  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Torsdag 11.10.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Torsdag 29.11.18 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets årsplan for 2019 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Arkivsak-dok. 18/00068-5  
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Eidskog kontrollutvalg

03.05.2018

## **SAMTALE MED ORDFØREREN.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kamilla Thue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Eidskog 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?

Arkivsak-dok. 18/00114-7  
Saksbehandler Torgun M Bakken

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **OPPFØLGING EIENDOMSSKATT, INFORMASJON FRA KLAGENEMND OG SAKKYNDIG NEMND.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget har i lengre tid hatt eiendomsskatt på sin agenda. Det har bl.a. vært informasjon fra rådmannen (jf. også KU-sak 33/18), kontrollutvalget har behandlet en revisjonsrapport og nå ønsker de også å få litt informasjon fra klagenemnda og sakkyndig nemnd. Kontrollutvalget er kjent med at klagenemnda har lagt ned sitt arbeid og har skrevet flere brev til kommunestyret.

Kontrollutvalget sa i forrige møte at de «ser med bekymring på at det ser ut til å være ulike oppfatninger om hvordan de forskjellige aktørene har opptrådt i denne saken (roller)». Derfor vil kontrollutvalget be om at klagenemndas tidligere leder Anne Gunn Platek og leder av sakkyndig nemnd Bjørn Lien kommer og gir sitt syn på saken.

Arkivsak-dok. 18/00063-8  
Saksbehandler Nina Bolneset

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **INFORMASJON OM VEDLIKEHOLDSPLAN FOR KOMMUNALE BYGG.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

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 ønsker informasjon om vedlikeholdsplan for kommunale bygg og har derfor innkalt leder for eiendomsforvaltning Carl Jaller for å komme og orientere.

Arkivsak-dok. 18/00063-20  
Saksbehandler Torgun M Bakken

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **INFORMASJON OM NÆRINGSUTVIKLING K+ MV.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

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 i sin tiltaksplan at de ønsker at rådmannen orienterer litt om kommunens arbeid med næringsutvikling – og hvordan K+ eventuelt bistår i dette arbeidet. Hvilken nytte har kommunen av K+?

Arkivsak-dok. 18/00063-7  
Saksbehandler Nina Bolneset

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **SAMTALE MED RÅDMANNEN.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget innkaller rådmann Trond Stenhaug til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Eidskog 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 ber også om at du orienterer litt om hvilken opplæring de ansatte har fått i bruk av offentlighetsloven og forvaltningsloven.

Arkivsak-dok. 18/00029-7  
Saksbehandler Nina Bolneset

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **OPPFØLGING AV EIENDOMSSKATT JF. KU-SAK 20/18.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i sak 20/18 en oppfølging av rapport om Eiendomsskatt i Eidskog (rapport fra Hedmark Revisjon IKS i oktober 2017). Rapporten ble behandlet i kommunestyret 21.11.17, sak 103/17, med følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar Hedmark Revisjon IKS sin rapport om «Undersøkelse om Eiendomsskatt i Eidskog» til orientering og ber rådmannen iverksette nødvendige tiltak, slik at ikke slike rutinesvikter og feil oppstår igjen.
2. Kommunestyret ber rådmannen kvalitetssikre lovligheten av utskrivning av eiendomsskatt for 2017.
3. Kontrollutvalget følger opp saken igjen innen 1.2.18.

Rådmannen var til stede i møtet og orienterte om sin tilbakemelding. Han sa at «at saken om eiendomsskatt er omfattende i seg selv, men rådmannen rapporterer her i forhold til kommunestyrets vedtak».

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 20/18:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a. Kommunestyret ber rådmannen avklare spørsmålet om gyldigheten av verddivurderingene av næring, verk og bruk for 2017.
  - b. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at lovverket knyttet til eiendomsskatt (som eks. eiendomsskatteloven, forvaltningsloven, egne vedtekter osv.) blir fulgt i det videre arbeidet med eiendomsskatt.
  - c. Kommunestyret ber rådmannen tydeliggjøre rolleforståelsen i eiendomsskatteprosessen.
  - d. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp disse punktene i ettertid.

3. Kontrollutvalget følger opp saken igjen i neste møte.

Kontrollutvalget har derfor bedt om en ny orientering fra rådmannen. De ønsker at rådmannen orienterer om

- Hva har skjedd siden forrige møte (som var 16.3.18) og hvor står saken om eiendomsskatt nå?
- Hva har kjøp av konsulentbistand (Huus Hansen) kostet kommunen?

Arkivsak-dok. 18/00063-9  
Saksbehandler Nina Bolneset

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **ORIENTERING OM FOLKEHELSEOVERSIKT.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

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 ønsker en informasjon om **Folkehelseoversikten i Eidskog** kommune og har derfor bedt frivillighets- og folkehelsekoordinator Kjetil Vaage og Torfinn Smines fra plan/teknikk og miljø om å komme og orientere.

Arkivsak-dok. 18/00063-10  
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Eidskog kontrollutvalg

03.05.2018

## **ORIENTERING OM SOSIALHJELP.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

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 bedt om orientering om: **Kommunens utgifter til sosialhjelp og utviklingen de siste 5 år. Hva kan være årsak til utviklingen og hva gjør kommunen for å forebygge større behov for sosialhjelp i kommunen?**

Vi har bedt Syver Ekbrant om å komme å orientere.

Arkivsak-dok. 18/00171-1  
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang

Møtedato

Eidskog kontrollutvalg

03.05.2018

## **VURDERING AV BESTILLING AV SELSKAPSKONTROLL.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

### **Vedlegg:**

1. Oversikt over planlagte prosjekter i regionen.

### **Saksframstilling:**

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, har kontrollutvalget bestilt selskapskontroll i Eskoleia AS. I følge planen gjenstår det tre prosjekter som ikke er bestilt, og det er forvaltningsrevisjon i GIR IKS og i GIV IKS og en eierskapskontroll i det deleide selskapet Eidskog-Stangeskovene AS.

Som det går fram av vedlegg 1, så er det en av eierne som ikke har GIR IKS på sin plan, mens det for GIV IKS, er det tre av eierne som ikke har satt opp dette selskapet. Det er selvsagt en stor fordel at alle eierne er med på en bestilling, men det er ikke noe krav om dette. Det er ikke noe i veien for at Eidskog kan bestille en forvaltningsrevisjon, selv om de øvrige eierne ikke blir med. Det handler da kun om pris/ressurser. Det er selvsagt veldig ressursbesparende om det er flere som deltar i samme bestilling. Det er også en mulighet at sekretariatet kan legge fram en sak for de andre kontrollutvalgene og foreslå et samarbeidsprosjekt, hvis kontrollutvalget i Eidskog ønsker det.

Når det gjelder eierskapskontroll i Eidskog-Stangeskovene, så er ikke kontrollutvalget i Eidskog avhengig av andre for å bestille denne.

Glåmdal sekretariat IKS har planlagt en revidering av plan for selskapskontroll i år, denne skal etter planen, legges fram for kontrollutvalget i det første møtet etter sommerferien. Et alternativ er da å avvente nærmere bestillinger til denne planen foreligger, så sant ikke kontrollutvalget mener at det er noen kontroller som bør gjennomføres nå i ett av de gjenværende selskapene – eller i noen av de øvrige selskapene. Kontrollutvalget har anledning til å vurdere andre selskapskontroller, hvis det er behov for det.

Så sant det ikke foreligger tungtveiende grunner for å bestille selskapskontroll på nåværende tidspunkt, vil sekretariatsleder foreslå å avvente bestillinger til den reviderte planen foreligger. Dette har også noe med ressurssituasjonen å gjøre, og hva som er tilgjengelig av gjenstående timer til disposisjon.

## Oversikt over plan for selskapskontroll 2016-2019

| Selskap                                     | Eidskog | Grue | Kongsvinger | Nord-Odal | Sør-Odal | Våler | Åsnes | Andre komm. | «Mangler» <sup>1</sup> |
|---------------------------------------------|---------|------|-------------|-----------|----------|-------|-------|-------------|------------------------|
| <b>Interkommunale selskaper</b>             |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Glåmdal Brannvesen IKS                      |         | FR   | -           |           |          |       |       |             | 1                      |
| GIVAS IKS                                   | -       | -    | -           | FR        |          |       |       |             | 3                      |
| Glåmdal interkom. renovasj.selsk. IKS (GIR) | FR      |      | FR          | FR        | -        |       |       |             | 1                      |
| Glåmdal interkom voksenoppl. IKS (GIV)      | FR      | -    | FR          | -         | FR       | -     |       |             | 3                      |
| Hedmark Revisjon IKS                        | -       | EK   | -           | EK        | -        | -     | -     |             | 5                      |
| Glåmdal sekretariat IKS                     |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Midt-Hedmark Brann og redningsvesen IKS     |         |      |             |           |          | EK/FR |       | XX          |                        |
| Solør Renovasjon IKS (SOR)                  |         | FR   |             |           |          | FR    | FR    |             | Alle OK                |
|                                             |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| <b>Heleide komm. aksjeselskaper</b>         |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Atico AS                                    |         |      |             |           |          |       | FR    |             |                        |
| Bramiljø AS                                 |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Bruksgården AS                              |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Eidsiva Energi AS                           |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Elverumregionens Næringsutvikling AS        |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Eskoleia AS                                 | FR      |      | FR          |           |          |       |       |             |                        |
| Grue Service AS                             |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| AS Nipro Nord-Odal                          |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Promenaden AS                               |         |      | FR          |           |          |       |       |             |                        |
| Vekstbedriften Vilja AS                     |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Våler Vekst AS                              |         |      |             |           |          | FR    |       |             |                        |
| <b>Deleide aksjeselskaper</b>               |         |      |             |           |          |       |       |             |                        |
| Eidskog-Stangeskovene AS                    | EK      |      |             |           |          |       |       |             |                        |

Skrift med rødt: Gjennomført eller bestilt.

<sup>1</sup> Dette vil si, antall eiere som IKKE har dette selskapet på sin plan for selskapskontroll.

Arkivsak-dok. 18/00091-5  
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Eidskog kontrollutvalg

03.05.2018

## **EVENTUELT.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Ingen forslag til vedtak.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Arkivsak-dok. 18/00092-5  
Saksbehandler Nina Bolneset

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Saksgang               | Møtedato   |
| Eidskog kontrollutvalg | 03.05.2018 |

## **EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTE.**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Evalueringen tas til etterretning.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.