

MØTEPROTOKOLL

Sør-Odal kontrollutvalg

Dato: 07.05.2018 kl. 08:30
Sted: Sør-Odal kommune-møterom Skarnes
Arkivsak: 18/00083

Tilstede: Anne Mette Øvrum (H), Geir Arne Spigseth (Ap), Vidar Braaten (Sp), Elisabeth Hoff Aarstad (Bygdelista).

Møtende varamedlemmer: Tone Teppen (SV)

Forfall: Bjørn Siegwath (Bygdelista)

Andre: Fritids- og folkehelsekoordinator Hanne Aandstad deltok i sak 24/18.
Kommunalsjef Olaug Jeksrud og leder PPT Kari Simonsen deltok i sak 25/18.
Rådmann Frank S. Hauge deltok i sakene 26/18-28/18.
Controller Vidar Svarttjønnli deltok i sak 27/18.

Protokollfører: Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
22/18	18/00127-5	Referater, orienteringer og diskusjoner (S).	3
23/18	18/00066-5	Samtale med ordføreren.	5
24/18	18/00038-18	Folkehelse og frivillighet.	6
25/18	18/00038-17	Informasjon fra oppvekst	7
26/18	18/00038-16	Samtale med rådmannen.	8
27/18	18/00024-8	Årsregnskap og årsberetning 2017.	9

28/18	18/00024-4	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017 - Sør-Odal kommune.	13
29/18	18/00174-1	Foreløpig orientering forvaltningsrevisjon - Intern kontroll	14
30/18	18/00172-2	Orientering fra Hedmark Revisjon IKS - Rett til innsyn	15
31/18	18/00175-1	Vurdering av bestilling av selskapskontroll	16
32/18	18/00089-6	Eventuelt.	16
33/18	18/00090-4	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	18

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

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

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen.
 Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».

Saker til behandling

22/18 Referater, orienteringer og diskusjoner (S).

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	22/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling

Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).

- Saker fra formannskapet – Anne Mette Øvrum
- Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth
- Saker fra næring, utvikling og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten
- Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth
- 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).
- Orientering om spørreundersøkelsen 2018 for kontrollutvalgene.
- Orientering om sammenslåing av sekretariater.

Møtebehandling

- Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.
- Sekretær informerte om resultatet av spørreundersøkelsen:
Oppsummering 23 svar (72 %): Det som går igjen i svarene er at de aller fleste er fornøyd slik det er i dag, både i forhold til kontrollutvalget og sekretariatet. Alle mente at arbeidet i kontrollutvalget hadde vært interessant/meget interessant. Men mange ønsker seg generelt mer opplæring. Flere er også opptatt av at medlemmene skal møte godt forberedt på møtene og at møtene skal være strukturerte og at tidsskjema for sakene bør holdes i størst mulig grad. Det er også flere som mener det er ønskelig å gå dypere inn i saker og være mer ute på enhetene.

Kontrollutvalget ønsker å komme ut på enheter og få orientering og omvisning.

- Anne Mette om prosessen så langt med sammenslåingen av sekretariatene.

Votering

Det ble ikke langt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

23/18 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	23/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal 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?

Møtebehandling

I samtalen med ordføreren ble følgende tema berørt:

- Innsynsrett
- Generelt mye bra i kommunen.
- Mye fornyelser de siste år innen helse og omsorg
- Mye satsing på ledelse de siste år som har gitt resultater.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.

24/18 Folkehelse og frivillighet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	24/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframlegg

Kommunens 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 forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og tjenestene i kommunen.

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en informasjon om Folkehelse og bruk av frivillighet. Hvordan jobbes det med disse områdene i Sør-Odal?

Vi har bedt frivillighet- og folkehelsekoordinator Hanne Aandstad om å komme og orientere.

Møtebehandling

Kontrollutvalget fikk en orientering fra frivillighet- og folkehelsekoordinator Hanne Aandstad om «Folkehelse og bruk av frivillighet», og hvordan det jobbes med disse områdene i Sør-Odal.

- Nyopprettet stilling fra 1.2.17.
- Fremme folkehelse i plan og utvikling i hele kommunen

Hun hadde med en skriftlig presentasjon som hun delte ut.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

25/18 Informasjon fra oppvekst

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	25/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

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 i sin tiltaksplan sagt at de ønsker informasjon fra oppvekst vedrørende:

- Hvordan kommunen legger til rette ved overgang fra barnehage til skole, og ved overgang fra en skole til en annen.**
- Hvordan kommuniserer skolene og sørger for at eleven blir fulgt opp skolefaglig ved overflytting?**

Saken ble satt til behandling i møte 30.11.17 men ble utsatt. Kommunalsjefen sendte til møtet 30.11.17 over en lysarkpresentasjon, som kontrollutvalget fikk tilsendt, men det ble ikke tid til en gjennomgang av saken i dette møtet. Derfor settes saken opp igjen i dette møtet og vi har bedt om at kommunalsjef Olaug Jeksrud orienterer om dette området.

I tillegg ønsker kontrollutvalget en informasjon om opplæringsloven § 9 A-4 (Aktivitetsplikt for å sikre at elever har eit trygt og godt psykososialt skolemiljø). Spørsmålet er hvilke tiltak som kommunen har satt i verk for å sikre et godt psykososialt skolemiljø og hvilke rutiner som er iverksatt ved eventuelle hendelser som påvirker skolemiljøet

Møtebehandling

Kontrollutvalget fikk en orientering fra kommunalsjef Olaug Jeksrud og Kari Simonsen, leder PPT. De har sendt presentasjonen på mail til sekretariatsleder i forkant av møtet, som er videresendt til kontrollutvalget.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

26/18 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	26/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget innkaller rådmann Frank Hauge til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-Odal 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.*

Møtebehandling

Rådmann Frank Hauge var tilstede under behandlingen. Følgende tema ble berørt under samtalen med rådmannen:

Utgangen av første kvartal viser økonomisk prognose at det går mot et større merforbruk:

- Det vil bli størst avvik innen helse og omsorg pga ressurskrevende brukere.
- Barnehager- vil få et større avvik i 2018 på grunn av en følgefeil fra 2017- feil bruk av mva-kompensasjon, som må tas inn i 2018.
- Ny skole, og vann og avløp står for de største kostnadene så langt i 2018.
- Totalt fravær første kvartal 10,5%.
- Ingen varslinger eller anmeldelser siden sist.
- Ingen nye tilsyn.
- Gjennomgått rutiner for publisering av saker.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

27/18 Årsregnskap og årsberetning 2017.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	27/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling

I forskrift om årsregnskap og årsberetning (KMD) heter det i § 10 om *Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning*:

- Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.
- Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.
- Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april. Hedmark Revisjon IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2017 i tråd med mal utarbeidet av NKRF1. Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3, første ledd). Det heter videre i § 3, nest siste ledd: Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skalvise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunestyret og fylkestinget har brukt i årsbudsjettet. I kommunens driftsregnskap beregnes både brutto og netto driftsresultat. Brutto driftsresultat viser kommunens overskudd eller underskudd på drift før avdrag og netto renteutgifter, mens netto driftsresultat viser overskudd eller underskudd på drift etter avdrag og netto renteutgifter, men før avsetninger og bruk av avsetninger. Utgiftsførte avskrivninger føres tilbake («motpost avskrivninger») før netto driftsresultat, fordi avskrivninger ikke skal resultateffekt i kommuneregnskapet. Etter føring av avsetninger og bruk av avsetninger får vi regnskapsmessig mindreforbruk eller merforbruk.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret. Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet,

rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet. Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2017. For regnskapsavslutningen for 2017 har revisor lagt fram en ren beretning. Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt rådmann Frank Hauge om å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Rådmannen og controller Vidar Svarttjønnli var tilstede under behandlingen. Svarttjønnli orienterte om regnskapet og regnskapsavleggelse. Ellen Karlsson ga en orientering om årsberetningen 2017.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Til kommunestyret i Sør-Odal kommune

Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har i møtet den 7.5.18 sak 27/18, behandlet Sør-Odal kommunes årsregnskap for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetning, datert 13.4.18. Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget har merket seg at Sør-Odal kommunes regnskap for 2017 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 14,442 millioner, noe som er en økning fra 2016, da regnskapsmessig mindreforbruk var på kr 11,885 millioner. Det er et positivt netto driftsresultat på kr 27,125 millioner mot kr 26,963 millioner i 2016.
- Brutto driftsresultat er positivt med kr 36,501 millioner mot kr 35,846 millioner i 2016. Kontrollutvalget har videre merket seg at sum driftsinntekter øker med kr 22,485 millioner (3,7 %) fra 2016 til 2017, mens sum driftsutgifter øker med kr 21,831 millioner (3,9 %). Sum driftsutgifter øker prosentvis litt mer enn sum driftsinntekter.
- Totalt viser driftsinntektene en merinntekt på kr 49,135 millioner i forhold til justert budsjett og kr 48,114 millioner i forhold til opprinnelig budsjett. Tilsvarende tall for driftsutgifter er kr 19,662 millioner i merutgifter i forhold til justert budsjett og kr 25,904 millioner i merutgifter i forhold til opprinnelig budsjett. De vesentligste avvikene er omtalt i rådmannens årsberetning, men det kunne vært noe mer utdypet. Det er små forskjeller mellom opprinnelig og justert budsjett, noe som tilsier at det har vært få budsjettjusteringer gjennom året.
- Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Det er ingen udekkede eller udisponerte beløp knyttet til investeringsregnskapet i balansen.
- Ifølge koml. § 48 nr. 5 skal rådmannen redegjøre for «tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten». Temaet er omtalt på side 12 i rådmannens årsberetning, men kunne gjerne ha vært utdypet noe mer. Fra side 12 er det gitt en god del opplysninger knyttet til likestilling.
- Rådmannen skal også i følge forskrift om finansforvaltning § 6, legge fram to rapporter i løpet av året, «som viser status for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning». I tillegg skal det legges fram en rapportering ved utgangen av hvert år «som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året». Dette blir fulgt opp i Sør-Odal (årsrapporteringen ligger i årsmeldingen).

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 13.4.18, har kontrollutvalget ikke merknader til Sør-Odal kommunes årsregnskap for 2017.

Sør-Odal, 7.5.18

Anne Mette Øvrum
leder i kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Kopi: Formannskapet

28/18 Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017 - Sør-Odal kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	28/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

Saksframstilling

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 13.4.18 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2017 til rådmann Frank Hauge. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2018 eller som bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Sør-Odal kommunes regnskap i 2017.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding.

Ut fra kontrollutvalgets synspunkt ser det ut til at flere av de bemerkningene som ble tatt med i årsavslutningsbrevet for 2016, er rettet i 2017, og det er positivt. Men noe gjenstår og nye bemerkninger har kommet til. Kontrollutvalget vil følge opp hvordan bemerkningene i årsavslutningsbrevet for blir fulgt opp, ved å be om en orientering fra revisjonen.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Kontrollutvalget fikk en orientering fra revisjonen, Ellen Karlsson. Rådmannen var tilstede under behandlingen.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

29/18 Foreløpig orientering forvaltningsrevisjon - Intern kontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	29/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget bestilte i møtet 22.5.17, sak 27/17 en forvaltningsrevisjon knyttet til Intern kontroll i Sør-Odal. Bestillingen var i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020. Prosjektet skulle leveres innen 1.4.18 og det ble vedtatt følgende problemstillinger:

- 1) Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll?
- 2) Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon?
- 3) Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet og hvordan fungerer de i praksis?

Imidlertid er ikke rapporten ferdig, men revisjonen vil være til stede og orientere om saken, så langt.

Møtebehandling

Revisor Karoline Hovstad ga en foreløpig orientering om forvaltningsrevisjon- Intern kontroll.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering, og ønsker å følge opp saken i oktobermøtet.

30/18 Orientering fra Hedmark Revisjon IKS - Rett til innsyn

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	30/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling

Det ble tatt opp en sak under eventuelt i forrige møte, og det var en henvendelse fra ordfører Knut Hvithammer. Han hadde to spørsmål i forbindelse med innsyn i ansettelsessaker:

- Vurdering av om lover, avtaleverk og kommunestyrevedtak er fulgt ved utlysning av stillingen.
- Vurdering av folkevalgte i Sør-Odal kommune sin rett og mulighet til innsyn i slike saker.

Kontrollutvalget diskuterte saken og foreslo at de i første omgang skulle konsentrere seg om kulepunkt to, og be Hedmark Revisjon IKS om en kort muntlig orientering i neste møte. Imidlertid har ikke vedkommende revisor anledning til å være til stede i møtet, så de har utarbeidet et notat om saken, som ligger som vedlegg 1.

De har i notatet konsentrert seg om kulepunkt 2, som ble bestilt fra kontrollutvalgets side, og har henvist til ulike bestemmelser knyttet til dette spørsmålet. Kort oppsummert kan en si at kommunestyret som organ har innsyn i alle saker, også taushetsbelagte, men ikke det enkelte medlemmet. Når det gjelder det første kulepunktet, så må kontrollutvalget bestille en undersøkelse eller en forvaltningsrevisjon hvis de ønsker å få en vurdering av dette. Kontrollutvalget tar en diskusjon om saken i møtet.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ser ingen grunn til å gå videre i denne saken.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

31/18 Vurdering av bestilling av selskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	31/18

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling

Kontrollutvalget i Sør-Odal har ikke bestilt noen selskapskontroller i tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Det er kun ett selskaps om er ført opp i plan for selskapskontroll og det er forvaltningsrevisjon i GIV IKS.

Som det går fram av vedlegg 1, så er det kun tre av eierne i GIV IKS, som har satt opp dette selskapet i sin plan. 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 Sør-Odal kan bestille en forvaltningsrevisjon, selv om de øvrige eierne ikke blir med. Det handler da kun om ris/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 Sør-Odal ønsker det.

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 GIV IKS 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.

Møtebehandling

Kontrollutvalget mener at det ikke er behov for selskapskontroll på nåværende tidspunkt.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak.

Vedtak

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

32/18 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	32/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Skriv inn forslag til vedtak

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det var ingen saker under eventuelt.

33/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Sør-Odal kontrollutvalg	07.05.2018	33/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframlegg

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

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

Møtebehandling

Det har vært et krevende møte med mye informasjon og litt for liten tid til orienteringer. Det er viktig at det er tid nok til å bli ferdig mer orienteringssakene siden kontrollutvalget har så få møter i året.

Det bør være bedre tid på hver sak, slik at det er tid til diskusjon og spørsmål. Det er ønskelig å sette opp litt mer tid på saker med orientering, og at det er saker uten orientering som de siste sakene, slik at kontrollutvalget selv kan bruke tiden på de siste sakene til å regulere tiden.

Votering

Det ble foreslått et tillegg til forslag til vedtak.

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning. Det settes opp bedre tid til orienteringssaker og at de siste sakene på møtet er uten orienteringer fra administrasjonen.