

Sør-Odal kontrollutvalg

Dato: 26.11.2018 08:30

Sted: Sør-Odal kommune-møterom Skarnes

Notat:

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

KONGSVINGER 16.11.2018

For leder i Sør-Odal kontrollutvalg , Anne Mette Øvrum

Torgun M Bakken

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Sør-Odal kontrollutvalg 26.11.2018

3

Saker til behandling

54/18 Sak 54/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.

5

55/18 Sak 55/18 Samtale med ordføreren.

26

56/18 Sak 56/18 Samtale med rådmannen.

27

57/18 Sak 57/18 Revidert plan for forvaltningsrevisjon.

28

58/18 Sak 58/18 Informasjon om Glommasvingen skole.

37

59/18 Sak 59/18 Årsplan for kontrollutvalget 2019.

38

60/18 Sak 60/18 Eventuelt.

48

61/18 Sak 61/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

49

MØTEINNKALLING

Sør-Odal kontrollutvalg

Dato: 26.11.2018 kl. 08:30
Sted: Sør-Odal kommune-møterom Skarnes
Arkivsak: 18/00083

Kontrollutvalgets medlemmer:	Anne Mette Øvrurum – leder (meldt forfall) Geir Spigseth - nestleder Vidar Braaten Bjørn Siegwarth Elisabeth Hoff Aarstad Vidar Holstad (varamedlem for Anne Mette Øvrurum)
Ordfører:	Ordfører Knut Hvithammer
Revisor:	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Frank S. Hauge Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak:	Ordfører Knut Hvithammer til sak 55/18
Innkalt til sak:	Rådmann Frank S. Hauge til sak 56/18 Prosjektleder bygg Ole Gunnar Holen til sak 58/18.
Hele sakslisten med vedlegg legges på	www.gs-iks.no og på kommunens hjemmeside.

SAKSLISTE

Sak nr.	Sak	Ca tid for behandl.	Hvem deltar:
54/18	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30	
55/18	Samtale med ordføreren.	09.15	Ordfører
56/18	Samtale med rådmannen	10.00	Rådmann
57/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjon	11.00	
	lunsj (ta med matpakke)	11.30	
58/18	Omvisning på skolen	12.00	Holen
59/18	Årsplan for kontrollutvalget for 2019.	14.00	
60/18	Eventuelt.	14.30	
61/18	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	14.45	

Anne Mette Øvrurum (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 16.11.18

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
54/18	18/00130-1	Sak 54/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.	Error! Bookmark not defined.
55/18	18/00066-10	Sak 55/18 Samtale med ordføreren.	Error! Bookmark not defined.
56/18	18/00038-40	Sak 56/18 Samtale med rådmannen.	Error! Bookmark not defined.
57/18	18/00207-1	Sak 57/18 Revidert plan for forvaltningsrevisjon.	Error! Bookmark not defined.
58/18	18/00038-35	Sak 58/18 Informasjon om Glommasvingen skole.	Error! Bookmark not defined.
59/18	18/00110-3	Sak 59/18 Årsplan for kontrollutvalget 2019.	Error! Bookmark not defined.
60/18	18/00089-12	Sak 60/18 Eventuelt.	Error! Bookmark not defined.
61/18	18/00090-10	Sak 61/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Error! Bookmark not defined.

Arkivsak-dok. 18/00130-1
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg	26.11.2018

SAK 54/18 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Oversikt over KS-saker
2. Oversikt over FSK-saker 23.10.18 og 13.11.18
3. Informasjon-Utredning av sammenslåing av Hedmark Revisjon IKS og Innlandet Revisjon IKS
4. Kontrollutvalgets tiltaksplan 2019.

Fagstoff: (dette sendes ut før jul)

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- 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 <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>.
- Eventuelle mediesaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen for 2019 og temaer (jf. OA og plan for FR).

- Orientering om representantskapets behandling av den eventuelle sammenslåingen av sekretariatet.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Kommunestyremøter i Sør-Odal kommune 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
8.2.18	001/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokoll godkjennes
	002/18	Framtidig regiontilhørighet for Sør-Odal kommune	Sør-Odal kommune skal være en del av region Viken fra 1 januar 2020.
	003/18	Plan for Kåre Tveter Galleri Lysthuset og kulturtunet	1. Plan for Kåre Tveter Galleri Lyshuset og Kulturtunet vedtas 2. Tiltakene kostnadsberegnes for videre behandling i forbindelse med neste års budsjett og økonomiplan
	004/18	Regional barnevernberedskap	Skissert modell for barnevernsordning igangsettes i løpet av mars 2018 Samarbeidet formaliseres ved langsiktig samarbeidsavtaler mellom alle kommunene. Ordningen skal evalueres etter første driftsår Oppstart krever vedtak i samtlige kommuner Dette vedtaket erstatter alle tidligere vedtak om barnevernsvakt. De involverte barneverntjenestene har fullt ansvar i «sine» uker. 7. Kongsvinger har ansvar for 3 av 8 uker og vaktas pc. 8. Eidskog har ansvar for 1 av 8 uker, turnusen og samarbeidsmøtene. 9. Solør har ansvar for 2 av 8 uker og vaktas telefon. 10. Odal har ansvar for 2 av 8 uker og opplæringsprogrammet for beredskapsvakt
	005/18	Samarbeid med Hedmark IKT-avtale og vedtekter	Sør-Odal kommunestyre godkjenner vedtektene slik det fremgår av vedlegg 1. Sør-Odal kommunestyre godkjenner samarbeidsavtalen slik det fremgår av vedlegg 2. Uttvidelsen trer i kraft fra 25.02.2018. Vedtaket er fattet under forutsetning av likelydende vedtak i alle deltakerkommunene.
	006/18	Kontrollutvalgets årsplan 2018	Tas til orientering
	007/18	Detaljregulering Schøyenstranda-2.gangsbehandling	Forslag til detaljregulering for Schøyenstranda med plan Id 0419201502 vedtas i samsvar med Plan- og bygningslovens § 12-12. Vedtak av reguleringsplan. Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling. Planens dokumenter gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak			
			Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Vedlegg 1: Plankart, datert 10.12.2015, revidert 15.07.2017* Vedlegg 2: Planbestemmelser, datert 11.4.2016, revidert 22.01.2018 Vedlegg 3: Planbeskrivelse, datert 25.4.2016 Vedlegg 4: Støyrapport Rev B Mjøsplan Vedlegg 5: Geoteknisk rapport ORP Vedlegg 6: Rapport Kartlegging av terreng og bunntopografi Hydrateam *Høydegrunnlag plankartendres til NN2000			
	008/18					
12.4.18	009/18	Delegert myndighet til å fastsette forskrift om ekstraordinær båndtvang.	Kommunestyret delegerer sin myndighet til å fastsette forskrift om ekstraordinær båndtvang for hunderi lov 4. juli 2003 nr. 74 om hundehold (hundeloven)§ 6 annet ledd bokstav f til Rådmannen.			
	010/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokoll godkjennes.			
	011/18	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.			
	012/18	Endring av barnehagesats til maksimalpris.	Satsene for heltids barnehageplass økes ikke.			
	013/18	Endring av forskrift om adgang til jakt på elg, hjort og rådyr - Sør-Odal kommune	Med hjemmel i forskrift av 08.01.2016 nr 12 om forvaltning av hjortevilt §§ 5 og 6 fastsetter Sør-Odal kommune følgende forskrift: Forskrift om forvaltning av hjortevilt, Sør-Odal kommune, Hedmark. § 1. Det er adgang til jakt på elg, hjort og rådyr i Sør-Odal kommune. § 2. Minstearealet for godkjenning av vald og fellingstillatelser er som angitt i tabell:			
<table><tr><td>Art</td><td>Område</td><td>Minsteareal</td></tr></table>				Art	Område	Minsteareal
Art	Område	Minsteareal				

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak											
			<table><tr><td rowspan="2">Elg</td><td>For delene av kommunen som ligger sør for Glomma</td><td>2 750 daa</td></tr><tr><td>For delene av kommunen som ligger nord for Glomma</td><td>2 000 daa</td></tr><tr><td>Hjort</td><td>Hele kommunen</td><td>40 000 daa</td></tr><tr><td>Rådyr:</td><td>Hele kommunen</td><td>1 000 daa</td></tr></table> § 3. Denne forskrift trer i kraft straks. § 4. Denne forskrift opphever forskrift av 18.06.2009 nr.936 om adgang til jakt etter elg, hjort, rådyr og bever, Sør-Odal kommune, Hedmark. Kommunestyret pålegger/ber rådmannen om å: aktivt jobbe for at det blir færre vald i kommunen og en felles bestandsforvaltning. Påse at forvaltningsplanene fra valdene har en likest mulig forvaltning av elgstammen fram til neste forvaltningsplanperiode. (dette inkluder alder/kjønn mm på avskyting)	Elg	For delene av kommunen som ligger sør for Glomma	2 750 daa	For delene av kommunen som ligger nord for Glomma	2 000 daa	Hjort	Hele kommunen	40 000 daa	Rådyr:	Hele kommunen	1 000 daa
Elg	For delene av kommunen som ligger sør for Glomma	2 750 daa												
	For delene av kommunen som ligger nord for Glomma	2 000 daa												
Hjort	Hele kommunen	40 000 daa												
Rådyr:	Hele kommunen	1 000 daa												
	014/18	Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030:Fastsetting av planprogram	Planprogram for "Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030" vedtas i henhold til plan- og bygningsloven §§ 4-1 og 11-13. Høringsuttalelsene tas med i det videre arbeid med planen.											
	015/18	Valg av politisk representant til styret i Sør-Odal Frivilligsentral	Kommunestyret velger en representant med vara til styret i Sør-Odal Frivilligsentral. Per Ivar Sveheim velges som representant Anders Lien velges som vara											
	016/18	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 og kontrollrapport 2017 Skatteetaten	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2017 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.18, tas til orientering.											
	017/18	Forskrift om utvidet jakttid på bever i Sør-Odal kommune	Med hjemmel i forskrift av 25.01.2017 nr. 106 om jakt- og fangsttider samt sanking av egg og dun for jaktsesongene fra og med 1. april 2017 til og med 31. mars 2022 § 3 nr.3 fastsetter Sør-Odal kommune følgende forskrift:											

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Forskrift om utvidet jakttid på bever fra 2018 til og med 31. mars 2022, Sør-Odal kommune, Hedmark § 1.Utvidet jakttid på bever Jakttid på bever i Sør-Odal kommune er 1. oktober–30. april i Storsjøen, Oppstadåa og Glomma. I øvrige vassdrag er jakttiden utvidet til og med 10. mai. § 2.Ikrafttreden Forskriften trer i kraft straks og gjelder til 31. mars 2022.
	018/18	Inerpellasjon.	Forespørselen sendes til partssammensatt utvalg
3.5.18	019/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokoll godkjennes
	020/18	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	021/18	Sommerjobb for unge i Sør-Odal	Sør-Odal kommune stiller seg positiv til SOBUR-prosjektet «Sommerjobb for ungdom». Sør-Odal kommune bevilger kr 150.000,- til prosjektet. Tilskuddet skal i hovedsak benyttes til lønn for utført arbeid. Inntil 15 % av beløpet kan benyttes til prosjektledelse og markedsføring.
	022/18	Årsrapport for 2017 - Regionalt innkjøp RIIK (tidligere RIIG)	Vedlagt årsrapport for 2017 fra RIIG/RIIK datert 20.03.2018 tas til orientering
	023/18	Eiendomsskatt - omtaksering	Kommunestyret vedtar at det igangsettes ny omtaksering av alle eiendommer og at ordinær takseringsmetode benyttes. Det avsettes 2,5 mill. kr eks.mva. i budsjett og økonomiplan 2019-2022 til arbeidet. For å få gjennomført takseringen innen fristen 1.mars 2020, må arbeidet igangsettes senest mars/april 2019. Kommunestyret vedtar reviderte eiendomsskattevedtekter som vedlagt i saken med virkning fra og med skatteåret 2020 til erstatning for gjeldende vedtekter.
	024/18	Innføring av tilsynsavgift for registrerte salgssteder av tobakksvarer knyttet til pålagt tilsynsansvar for kommunen	Det innføres et årlig tilsynsgebyr på kr 4500 for registrerte salgssteder for tobakksvarer og tobakkssurrogater, og kr 1200 for midlertidige salgssteder, jf tobakksalgsforskriftens §24.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	025/18	Kommunalt næringsfond 2018	1) Sør-Odal kommune lyser ut 200.000 kroner av tidligere udisponerte midler fra kommunalt næringsfond. Dette blir den eneste utlysingsrunden i 2018. Årsaken er bortfallet av tilskudd fra Hedmark fylkeskommune. 2) Kommunen vil gjøre en ny vurdering av situasjonen våren 2019. 3) Kommunalt næringsfond forvaltes av utvalg for næring, miljø og klima. Utvalget delegeres avgjørelsesmyndighet for tilskudd som hører inn under «Retningslinjer for tildeling av midler fra kommunalt næringsfond i Sør-Odal kommune» 4) Nye retningslinjer for fordeling av midler fra kommunalt næringsfond, datert april 2018, vedtas.
	026/18	Kommunens tildelingsrett og prisregulering ved omsetning av andeler i Tanumkollen borettslag	Kommunestyret godkjenner de foreslåtte vedtektsendringer i Tanumkollen borettslag. Pkt. 2-2.2 skal etter endring lyde slik: "Andelseier skal være eldre og /eller omsorgstrengende. Sor-Odal kommune har tildelingsrett og rett til godkjenning av ny andelseier frem til og med 5.1.2020. Denne tidsbegrensningen gjelder også for kommunens rettigheter og forpliktelser etter vedtektenes pkt. 2-4 og pkt. 3. Etter 5.1.2020 skal styret i borettslaget godkjenne ny andelseier. Eventuell godkjenning av andelseier som ikke er innenfor målgruppen i første setning krever i tillegg skriftlig samtykke fra Sor-Odal kommune." Pkt. 12-1.2 skal etter endring lyde slik: "Endring av vedtektenes bestemmelser om prisregulering og kommunal tildelingsrett, kan ikke gjøres uten samtykke fra Sor-Odal kommune frem til 5.1.2020". Pkt. 12-1.3 skal etter endring lyde slik: "Fremtidige endringer i lagets vedtekter som omhandler pkt. 2-2.2 første setning ("Andelseier skal være eldre og /eller omsorgstrengende") skal, for de er gyldige, godkjennes av Sor-Odal kommune og Husbanken. I motsatt fall vil banken forbeholde seg retten til å kreve lån og tilskudd tilbakebetalt." <u>Pkt. 12-2 skal etter endring lyde slik:</u> "En eventuell oppløsning av borettslaget skal følge reglene i lov om borettslag av 06.06.2003, nr. 39. kap. 11". Fritak for eiendomsskatt for Tanumkollen borettslag opphører fra 5.1. 2020. Fra denne dato har ikke lenger kommunen tildelingsrett til leilighetene.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	027/18	Saga Brygge	Som et insitament for videre utbygging på Saga Brygge gir Sør-Odal kommunen utbygger garanti for å kjøpe inntil 5 leiligheter, hvis det ikke er mulig for utbygger å selge alle leilighetene på det åpne markedet.
	028/18	Tilstandsrapport for grunnskolen i Sør-Odal 2017	1. Følgende prioriteres i det videre arbeidet: Kompetanseheving av undervisningspersonale og skoleledelse Arbeid med grunnleggende ferdigheter. Aktiv deltakelse i FOU-prosjektet Kultur for læring. Samarbeid mellom alle skolene fram mot en felles skole om faglig utvikling og utvikling av elevenes læringsmiljø. Styrke hjem - skole samarbeid. 2. Tilstandsrapporten tas til orientering.
21.6.18	029/18	Godkjenning av møteprotokoll	Protokollen fra møte 03.05.2018 godkjennes
	030/18	Referatsaker	Referatene tas til orientering.
	031/18	Årsregnskap 2017 med budsjettjustering 2018	Regnskap 2017 godkjennes. 2. Rådmannens årsberetning 2017 godkjennes. 3. Regnskapsmessig mindreforbruk 2017 på kr 14 442 000 avsettes til disposisjonsfond i 2018.
	032/18	Regnskapsrapport 1.tertial 2018	. Regnskapsrapport pr. 1. tertial 2018 tas til etterretning. 2. Finansrapport pr. 1. tertial 2018 tas til etterretning. 3. Endret budsjett i investeringsbudsjettet på 51,4 mill. vedtas på følgende måte. Endringen finansieres på følgende måte: Bruk av lån (ubrukte lånemidler) økes med 1,35 mill. kr. Bruk av momskompensasjon økes med 10,087 mill. kr. Refusjon (forsikringsoppgjør) økes med 40 mill. kr.
	033/18	Kontrollutvalgets årsrapport 2017	Finner ingen vedtak. Sendt mail 2.7.18
	034/18	Sammenslåing av Glåmdal sekretariat IKS med kontrollutvalssekretariatet for Sør-Østerdalen - Høring	Kommunestyret anbefaler at Glåmdal sekretariat IKS ikke slås sammen med sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal. En slik fusjon gir ingen eller ikke tilstrekkelige stordriftsgevinster for eierne.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Glåmdal sekretariat IKS anmodes om å utrede flere alternative løsninger for fremtidig organisering av sekretariatsfunksjonen i Kongsvinger-regionen. Alternative forslag til løsninger legges fram for kommunestyret innen oktober 2018.
	035/18	Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030- Høring	Planforslaget for kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030 legges i henhold til plan- og bygningsloven § 11-14 ut til offentlig ettersyn og sendes på høring. Høringsfristen utsettes med 1 mnd.
	036/18	Utredning pkanarbeid- mulig trase for ny E 16 gjennom Sør-Odal kommune	Kommunestyret tar saken vedr. E16 til orientering. Sør-Odal kommune vil stille seg positiv til videre arbeid med utredninger av E16 i en søndre trasé gjennom Sør-Odal. Det nordre alternativet vurderes opprettholdt som et mulig alternativ gjennom rulleringen av kommuneplanens arealdel 2019-2031, inntil E16 er bygget.
	037/18	Næringsplan for Sør-Odal kommune- sluttbehandling.	1. Næringsplan for Sør-Odal kommune vedtas. 2. Planen skal rulleres annethvert år, første gang i 2020. 3. Det bevilges 200.000 kroner i 2018 til gjennomføring av tiltak i næringsplanen. Bevilgningen finansieres fra kommunens disposisjonsfond. 4. 200.000 kroner årlig til realisering av tiltak i næringsplanen innarbeides i budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022 i høstens budsjettbehandling.
	038/18	Utvikling av næringsområder i Sør-Odal kommune	Sør-Odal kommune tar en mer offensiv posisjon i markedet og begynner med opparbeidelse av næringsarealer i kommunens eie. Fra og med 2019 skal kommunen til enhver tid ha ledige tomter som er ferdig opparbeidet med infrastruktur lagt til tomtegrense. Sør-Odal kommune vedtar at opparbeidede tomter i kommunens eie selges ut fra en modell med differensiert prisstruktur, for å stimulere til flere arbeidsplasser, innovasjon og bærekraftig utvikling. Dersom kjøper innen to år etter ervervelse av tomt ikke har igangsatt byggeprosess på tomten, har Sør-Odal kommune rett til å kjøpe tilbake tomten til samme pris som ved avtaleinngåelse. Omkostninger dekkes av selger. Prisdifferensieringen skal benyttes aktivt som et konkurransefortrinn i markedsføring av tomtene.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	039/18	Etterbruk av grendeskoler-sluttbehandling	Plan for etterbruk av grendeskoler vedtas.
	040/18	Digitalisering av eiendomsarkiv	Det bevilges 3 millioner til digitalisering av eiendomsarkivet som fordeles med 1 million hvert år i perioden 2018 – 2020. Finansieres over investering ved låneopptak.
	041/18	Endring av politivedtaker Sør-Odal kommune	Forskrift til politivedtekt for Sør-Odal kommune godkjennes og legges ut på høring i 8 uker
	042/18	Organisering og ansettelse av personvernombud	Ordningen med personvernombud organiseres som et administrativt vertskommunesamarbeid i Kongsvinger-regionen etter kml. § 28-1 b. Rådmannsutvalget i Kongsvinger-regionen gis fullmakt til å ansette et personvernombud, og å utarbeide nødvendige avtaler. Avtale om vertskommunesamarbeid og valg av vertskommune skal fremlegges for kommunestyret til endelig godkjenning
6.9.18	043/18	Søknad om permisjon fra politiske verv	Unntatt. Off.
	044/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Møteprotokoll godkjennes.
	045/18	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.
	046/18	Glommasvingen skole - tilleggsbevilgning	Det bevilges 56 millioner kroner til ikke finansierte tiltak i forbindelse med bygging av Glommasvingen skole. Bevilgningen finansieres ved økt låneopptak.
	47/18	Eidsiva energi AS - konvertering av ansvarlig lån	1. Sør-Odal kommune beslutter å stemme for den foreslåtte innfrielse av Eidsiva Energi AS' ansvarlige lån, herunder tilknyttede endringer i Eidsiva Energi AS' vedtekter, når innfrielsen blir behandlet i generalforsamlingen til Eidsiva Energi AS. Innfrielsen planlegges gjennomført ved at det ansvarlige lånets hovedstol konverteres til egenkapital i Eidsiva Energi AS ved kapitalforhøyelse og at lånets verdi utover hovedstolen betales kontant til långiverne. 2. Sør-Odal kommune beslutter å tegne seg for sin andel av kapitalforhøyelsen nevnt i punkt 1 ved innfrielsen av hele Sør-Odal kommunes ansvarlige lån til Eidsiva Energi AS med hovedstol på kr 392 953. 3. Ordfører får fullmakt til å representere Sør-Odal kommune i generalforsamlingen som skal behandle innfrielsen av det ansvarlige lånet, herunder til å tegne seg for kapitalforhøyelsen på vegne av Sør-Odal kommune.

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			4. Sør-Odal kommune godkjenner og signerer ny aksjonæravtale for Eidsiva Energi AS som har virkning fra ikrafttreddelsen av ovennevnte kapitalforhøyelse. 5. Ovennevnte beslutninger er betinget av at den bindende forhåndsuttalelsen som skal innhentes fra skattemyndighetene ikke har vesentlige andre skattemessige konsekvenser for Sør-Odal kommune enn det som er skissert i saksframlegget med vedlegg.
	048/18	Kostnadsberegning av tiltakene i Plan for Kåre Tveter Galleri Lyshuset og Kulturtunet	Kostnadsberegningene tas til orientering. 2. Tiltakene tas med til behandling av økonomiplan for 2019 – 2022 og årsbudsjett 2019.
	049/18	Kjøp av boliger til flyktninger	1. Sør-Odal kommune kjøper 2 boliger på Skarnes. 2. Kjøpet søkes finansiert med låneopptak fra Husbanken eventuelt fondsfinansiering
	050/18	Vognskur i barnehagene - Sander og Tronbøl	1. Det settes opp nye vognskur i Sander og Tronbøl barnehage. Det bevilges kr. 1 000 000,- inkl. mva til vognskur. Finansieres over investering ved låneopptak. 2. Rådmannen bes undersøke muligheter for at f.eks. Skarnes videregående spørres om å ta oppdraget for ett eller begge vognskurene.
	051/18	Kommunestyre- og fylkestingsvalget 2019 - fastsetting av valgdag	Kommunestyret vedtar at kommunestyre- og fylkestingsvalget i 2019 skal holdes på den ordinære valgdagen, mandag den 9. september.
	052/18	Septikktømming for båter i Storsjøen	Sør-Odal og Nord-Odal kommuner kjøper inn septikkbrygge i henhold til tilbud. Kostnadene for innkjøp deles likt mellom de to kommunene. Sør-Odal kommune sin andel på kr. 156 250,- til kjøp av brygge finansieres via kommunens disposisjonsfond. Fremtidige årlige driftskostnader fordeles med 1/3 andel på hver av partene. Partene er Sør-Odal kommune, Nord-Odal kommune og båtforeningene. Ordningen evalueres etter 3 års drift.
	053/18	Årsberetning 2017 Sør-Odal frivilligsentral	Kommunestyret tar Årsberetningen til orientering.
4.10.18	054/18	Godkjenning av protokoll	Protokollen fra 06.09.2018 godkjennes
	055/18	Referatsaker	Tas til orientering
	056/18	Reservevannsløsning og framtidig vannforsyning	Saken tas til orientering. Sør-Odal kommunegår i dialog med GIVAS om mulig opsjon for utvidelse av Granli

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			vannverk i forbindelse med den pågående planen GIVAS har for ombygging av vannverket. Sør-Odal kommune jobber strategisk mot felles vannforsyning på tvers av kommunegrenser fremover, for å sikre vanntilførsel til sine innbyggere.
	057/18	Evalueringsprøveordning - bompengerevisjon E16 Kongsvinger - Slomarka	Sør-Odal kommune anbefaler at dagens prøveordning med reduserte takster på fv. 175 og fv. 250 avsluttes Sør-Odal kommune anbefaler at det innføres ny ordning med redusert takst kun for personbiler (takstgruppe 1) på fv. 175 Åsum og fv. 250 Fulu. Taksten ved bomstasjonene på disse lokalvegene settes til halvparten av taksten på E16. Fritak for beboere på Galterud og Fulu opprettholdes som i dag. Sør-Odal kommune ber Hedmark fylkeskommune om å iverksette trafiksikkerhetstiltak for å redusere gjennomfart over Edsberg.
	058/18	Fremskaffelse av utleieboliger gjennom tilvisningsavtaler	Rådmannen gis fullmakt til å inngå tilvisningsavtaler med en eller flere profesjonelle tilbydere av utleieboliger, for å dekke kommunens behov for kommunale utleieboliger og ordinære utleieboliger.
	059/18	Miljø- og klimastrategi for Kongsvingerregionen	Rådmannen gis fullmakt til å inngå tilvisningsavtaler med en eller flere profesjonelle tilbydere av utleieboliger, for å dekke kommunens behov for kommunale utleieboliger og ordinære utleieboliger.
	060/18	Rapport forvaltningsrevisjon - Internkontroll i Sør-Odal	Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Intern kontroll i Sør-Odal til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.5.19

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak																				
	061/18	Revidering av plan for selskapskontroll for 2018-2019	. Kommunestyret slutter seg til den reviderte planen for selskapskontroll for Sør-Odal kommune for 2018-2019. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. forskrift om kontrollutvalg § 13.																				
	062/18	Søknad om permisjon fra politiske verv	Søknad om permisjon innvilges. Enstemmig vedtatt. Grete Aas rykker opp som fast medlem i kommunestyret Grete Aas går inn som fast medlem i Helse- og omsorgsutvalget Når det gjelder valg av vara til formannskap utsettes det til neste møte.																				
1.11.18	063/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Møteprotokoll godkjennes																				
	064/18	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering																				
	065/18	Regnskapsrapport 2. tertial 2018	1. Regnskapsrapport pr. 2. tertial 2018 tas til etterretning. 2. Finansrapport pr. 2. tertial 2018 tas til etterretning. 3. Endret budsjett i investeringsbudsjettet på 52,9 mill. vedtas på følgende måte: <table><tr><th></th><th>Endring</th></tr><tr><td>ALLE</td><td>52 876</td></tr><tr><td>IKT-investeringer</td><td>106</td></tr><tr><td>Opprusting kommunale bygg</td><td>-1 800</td></tr><tr><td>Utskifting og omlegging vann- og avløpsledninger</td><td>1 600</td></tr><tr><td>Sanering Sykehusvegen/Lehmansveg</td><td>-5 000</td></tr><tr><td>Glommasvingen skole</td><td>57 000</td></tr><tr><td>Utstyr, biler og maskiner</td><td>620</td></tr><tr><td>Veg</td><td>500</td></tr><tr><td>Selvkost</td><td>-150</td></tr></table> Endringen finansieres på følgende måte Bruk av lån (ubrukte lånemidler) økes med 28,786 mill. kr.		Endring	ALLE	52 876	IKT-investeringer	106	Opprusting kommunale bygg	-1 800	Utskifting og omlegging vann- og avløpsledninger	1 600	Sanering Sykehusvegen/Lehmansveg	-5 000	Glommasvingen skole	57 000	Utstyr, biler og maskiner	620	Veg	500	Selvkost	-150
	Endring																						
ALLE	52 876																						
IKT-investeringer	106																						
Opprusting kommunale bygg	-1 800																						
Utskifting og omlegging vann- og avløpsledninger	1 600																						
Sanering Sykehusvegen/Lehmansveg	-5 000																						
Glommasvingen skole	57 000																						
Utstyr, biler og maskiner	620																						
Veg	500																						
Selvkost	-150																						

Kommunestyrevedtak Sør-Odal 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Bruk av momskompensasjon økes med 11,206 mill. kr. Bruk av ubundne investeringsfond (forsikringsoppgjør) økes med 6,585 mill. kr. Refusjoner/tilskudd økes med 6,299 mill. kr.
	066/18	Dagkasernering brann Sør-Odal kommune	Saken tas til orientering. Innføring av 4-manns vaktlag med tre røykdykkere vurderes sammen med andre løsninger i løpet av 2019.
	067/18	Omstilling i helse- og omsorg	1. Kommunestyret tar sak om omstilling i helse- og omsorg til orientering. 2. Økonomiske konsekvenser vurderes i behandling av budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022 3. Kommunestyret ber om at transportbehovet utredes
	068/18	Søknad om permisjon fra politiske verv	Grethe Aas velges som vararepresentant til formannskapet i permisjonstiden til Ida Norby

Formannskapsmøte Sør-Odal 23.10.18 og 13.11.18

Saksliste

Utvalgssak nr	Sakstittel
050/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte
051/18	Regnskapsrapport 2. tertial 2018
052/18	Omstilling i helse- og omsorg
053/18	Samarbeidsavtaler med politiet om tjenestetilbud og Politiråd
054/18	Forskrift til politivedtekt for Sør-Odal kommune - Behandling av høringsinnspill og fastsetting av forskrift
055/18	Nye vegnavn Greina m.fl.
056/18	Støtte til Odalsrevyen 2018

Utvalgssak nr.	Sakstittel	
057/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
058/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	
059/18	Forskrift til politivedtekt for Sør-Odal kommune - Behandling av høringsinnspill og fastsetting av forskrift	
060/18	Gebyr og eiendomsskatt 2019	
061/18	Ikke-kommunale barnehager - tilskuddssatser 2019	
062/18	Økning av festeavgift	
063/18	Regional innkjøpsordning i Kongsvingerregionen (RIIK)	
064/18	Boligstrategi for Sør-Odal kommune	
065/18	Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030 - sluttbehandling	
066/18	Sommer	

From: Morten Alm Birkelid
Sent: Thursday, October 11, 2018 9:48 AM
To: Kristin Moe; Torgun M Bakken; ksi@oppland.org;
kjetil@kontrollutvalget.no
Subject: 2018.10.11 KU - Informasjonsbrev utredning sammenslåing.pdf
Attachments: 2018.10.11 KU - Informasjonsbrev utredning sammenslåing.pdf

Hei,

Vedlagt følger et informasjonsbrev til kontrollutvalgene som vi ber om legges fram for utvalgene til orientering.

Med vennlig hilsen

Morten Alm Birkelid
daglig leder

Hedmark  Revisjon IKS

Mobil: 911 00 413

E-post: morten.alm.birkelid@hedmark-revisjon.no

Kildevegen 14
Postboks 84, 2341 Løten
Tlf. 62 43 58 00



Til kontrollutvalgene

INFORMASJON – UTREDNING OM SAMMENSLÅING

Oppland og Hedmark fylkeskommune skal slå seg sammen til Innlandet fylkeskommune med virkning fra 01.01.2020. Innlandet Revisjon IKS er Oppland fylkeskommunes revisor, og Hedmark Revisjon IKS er Hedmark fylkeskommunes revisor. Innlandet fylkeskommune må velge revisor fra regnskapsåret 2020.

Representantskapet i Innlandet Revisjon IKS og Hedmark Revisjon IKS har våren 2018 besluttet å få utredet en sammenslåing av de to selskapene med virkning fra 01.01.2020.

Etter vedtakene i representantskapet er det blitt nedsatt en styringsgruppe, bestående av styrene, og en arbeidsgruppe. Disse skal innen utløpet av året arbeide frem et grunnlag for å kunne beslutte en sammenslåing av de to revisjonsselskapene.

Etter vår vurdering vil et sammenslått selskap bidra til å møte de endringer som forventes å ville skje i revisjonsbransjen og i kommunal sektor. For kontrollutvalget vil en eventuell sammenslåing ikke medføre endringer i samarbeidet med revisjonen.

Arbeidsgruppens utredning skal foreligge innen 31.12.2018. Den vil bli behandlet av styringsgruppen, styrene og representantskapene i 1.kvartal 2019. Dersom representantskapene innstiller på sammenslåing, blir forslaget i løpet av 1.halvår 2019 lagt frem for eierne, dvs fylkestingene og for kommunestyrene..

Lillehammer/Løten den 11.oktober 2018


Bjørge Hagen
daglig leder


Morten Alm Birkelid
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

TILTAKSPLAN 2019

**KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE**





KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. - Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): - Saker fra formannskapet – Anne Mette Øvrum - Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten - Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth - Anne Mette Øvrum er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter. - Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). - Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår) - Sykefravær. - Tilsynssaker. - Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). - Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse (en oppdatert oversikt ligger på http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/ (under «Sentrale dokumenter) - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).
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.
Mandag 14.1.19	Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.
Mandag 11.3.19	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Barnevern: Hvordan sikres det generelt at barnas behov ivaretas og at ting fanges opp? - i samarbeid med NAV, skole Buf dir. osv. Hvordan jobbes det i S-O og N-O? Hvor mange saker S-O i forhold til N-O? Hva er utfordringene og hva fungerer bra? Hvordan samarbeides det med andre enheter? Hvordan følges sakene opp? Saksbehandlingsrutiner og tidsperspektiver? Hvordan jobbes det forebyggende?
Mandag 6.5.19	Informasjon om prosjektet «Kultur for læring».
Mandag 26.8.19	
Mandag 18.11.19	- Integreringsenheten (oppfølging oktober 2019)
2020	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
Mandag 14.1.19	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017.
Mandag 11.3.19	
Mandag 6.5.19	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2018.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
Mandag 26.8.19	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 (ev. i neste møte)
Mandag 18.11.19	•
2020	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2018.

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.
Mandag 14.1.19	• Rapport forvaltningsrevisjon – Miljøarbeidertjenesten.
Mandag 11.3.19	• Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020.
Mandag 6.5.19	• Oppfølging av rapport forvaltningsrevisjon Intern kontroll (1.5.19)
Mandag 26.8.19	•
Mandag 18.11.19	•
2020	•

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.
Mandag 14.1.19	• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2017-2019.
Mandag 11.3.19	•
Mandag 6.5.19	•
Mandag 26.8.19	•
Mandag 18.11.18	•
2020	•

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Sør-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
Mandag 14.1.19	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2018, jf. NKRFs veiledere. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2019. • Oppdragsavtale for Sør-Odal kommune 2019. • Statusrapport oppdragsavtale for 2018, andre halvår (31.12.18).
Mandag 11.3.19	•
Mandag 6.5.19	•
Mandag 26.8.19	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2019 (30.6.19)
Mandag 18.11.19	•
2020	•



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18. Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).
Mandag 14.1.19	•
Mandag 11.3.19	•
Mandag 6.5.19	•
Mandag 26.8.19	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 behandles kontrollutvalget.
Mandag 18.11.19	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
Mandag 14.1.19	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
Mandag 11.3.19	•
Mandag 6.5.19	•
Mandag 26.8.19	•
Mandag 18.11.19	• Kontrollutvalgets årsplan for 2020 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.

Arkivsak-dok. 18/00066-10
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg	26.11.2018

SAK 55/18 SAMTALE MED ORDFØREREN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

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?

Arkivsak-dok. 18/00038-40
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg	26.11.2018

SAK 56/18 SAMTALE MED RÅDMANNEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

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 åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget orientering rundt:

- Rapportering av psykisk utviklingshemmede, hvordan er situasjonen i Sør-Odal (jf. «Tolga-saken»)?
- Oppfølging av KS-saker 2018 – kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering fra rådmannen om hvilke kommunestyreaker som eventuelt ikke er fulgt opp.

Arkivsak-dok. 18/00207-1
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang
Sør-Odal kommunestyre
Sør-Odal kontrollutvalg

Møtedato
26.11.2018

SAK 57/18 REVIDERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON.

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1
2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1

Vedlegg:

1. Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020.

Saksframstilling:

Ifølge kommunelovens § 77, nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9, er det kontrollutvalgets ansvar å påse at kommunens virksomhet blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 10, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret. Kravet er at en slik plan skal vedtas minst en gang i valgperioden. Av 2. ledd framgår det at planen skal baseres på en overordnet analyse.

Plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet i kommunestyret 22.11.16, sak 063/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.
- b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.
- c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4.

I planens pkt. 2.4, står det følgende: «Hvis forutsetningene skulle endre seg, kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Årsaken til endringen rapporteres til kommunestyret». Den overordnede analysen og planen ligger under «Sentrale dokumenter» her: <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>

Kontrollutvalget valgte å foreslå følgende prioritering av prosjekter for Sør-Odal kommune for 2017 – 2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet
Intern kontroll	Hvordan fungerer den interne kontrollen i Sør-Odal? På bakgrunn av tidligere gjennomgang av intern kontroll på barnevernet, bestilles en gjennomgang av flere områder, (eks. gavemidler sykehjem, tvungen forvaltning og bofellesskap). Nærmere spesifisering ved bestilling. kan eventuelt også kombineres med etiske holdninger, kultur.	2017
Miljøarbeidertjenesten/ samordning av tjenester	Om kommunen sikrer forsvarlig gjennomføring av personlig assistanse (ivareta egenomsorg og nødvendig tilsyn, bistand til aktivisering, bistand til opplæring for å opprettholde eller øke funksjons- og mestringsevne) for utviklingshemmede og at de får nødvendig helsehjelp mm. (+Boligsosial handlingsplan)	2017-2018
Investeringsprosjekter	Styring, rapportering og evaluering (mindre prosjekt)	2018
Tildelingskontoret	Rutiner for tildeling av tjenester (mindre prosjekt)	2018
Plan og byggesak	Saksbehandling teknisk forvaltning (mulig mindre prosjekt), inkludert saker knyttet til næringsutvikling.	2018-2019
Oppvekst	Skoleresultater, kompetanse i skolen (eventuelt fellesprosjekt med alle kommunene i regionen)	2018-2019
Selvkost vann og avløp	Følger Sør-Odal lover og bestemmelser knyttet til selvkostberegninger?	2019
NAV sosial	Hvordan NAV Sør-Odal er organisert og styrt, hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen, samt om hvilken effekt opprettelsen av kontoret har hatt for brukerne. Det kan også være aktuelt med en gjennomgang av grunnlaget for økonomisk sosialhjelp.	2020
Barnevern	Saksbehandling/økonomi/fosterhjem	2020
Administrasjon og styring	Er sakene til kommunestyret godt nok utredet, mht. konsekvenser og alternativer, blir vedtak fulgt opp og følges forvaltningsloven og offentlighetsloven?	Reserve
Innkjøp	Lov om offentlige anskaffelser (oppfølging av tidligere gjennomgang).	Reserve

Av disse er det første prosjektet (Intern kontroll) gjennomført og det andre (Miljøarbeidertjenesten) er bestilt og blir levert i 2019.

Som det går fram av pkt. 2 i kommunestyrets vedtak, skal kontrollutvalget vurdere en revidering av planen i 2018. Sekretariatet har tatt en vurdering av planen, basert på bl.a. kostratall og samtale med rådmannen og ordfører. I tillegg er planen oversendt Hedmark Revisjon IKS for eventuelle innspill. Kontrollutvalget foretar sin vurdering og forslag til prioritering i møtet 26.11.18.

Forslag til gjennomføring av prosjekter ligger i planen (vedlegg 1).



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

REVIDERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

**FOR
SØR-ODAL KOMMUNE**

2019-2020



Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 26.11.18
Vedtatt i kommunestyret

1 Innledning

1.1 Forvaltningsrevisjon

Ifølge kommunelovens § 77, nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9, er det kontrollutvalgets ansvar å påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Av departementets merknader til paragrafen framgår det at det i siste instans påhviler kommunestyret å sørge for at det blir mulig for kontrollutvalget å oppfylle forskriftens krav på dette punktet, blant annet ved å stille de nødvendige budsjettmidler til rådighet for kontrollutvalget.

Målet med forvaltningsrevisjon er å bidra til at virksomheten blir mer kostnads- og formålseffektiv. Forvaltningsrevisjonens innhold er utdypet i forskrift om revisjon § 7, første ledd:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger.

Herunder om

- a) forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,*
- b) forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,*
- c) regelverket etterleves,*
- d) forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,*
- e) beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav,*
- f) resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets eller fylkestingets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.*

Forvaltningsrevisjonen er med andre ord et viktig verktøy for kommunens øverste politiske organ, for å føre tilsyn og kontroll med kommunens totale forvaltning og de resultater som oppnås. Forvaltningsrevisjon søker også å avdekke forbedringspotensialer i virksomhetene og ønsket er at resultatene av forvaltningsrevisjon har en positiv effekt på organisasjonsmessig læring og utvikling.

1.2 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal i henhold til forskrift om kontrollutvalg utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, som skal vedtas av kommunestyret. Følgende står i forskrift om kontrollutvalg § 10:

«Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.»

Av 2. ledd framgår det at planen skal baseres på en overordnet analyse. Selve forskriftsteksten gir ingen føringer på hva en slik overordnet analyse er, eller hvordan den skal gjennomføres, bortsett fra at den skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter. Imidlertid har Norges Kommunerevisorforbund utarbeidet en veileder¹, som vi har hentet inspirasjon fra.

¹ http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/OA_Veileder.pdf

I kommentarene til forskriften er det sagt at det kan være hensiktsmessig å utarbeide en årlig plan, eventuelt at planen revurderes hvert år, ettersom endringer skjer raskt og forutsetningene kan endre seg. Ettersom det legges opp til at kontrollutvalget kan få myndighet til å gjøre endringer i planen, har sekretariatet vurdert det som mest realistisk å få lagt fram en ny plan hvert fjerde år, men med en revidering av planen etter to år.

Kommunestyret behandlet overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020 i møtet 22.11.16. Nå legges det fram en revidert plan for forvaltningsrevisjon i tråd med forutsetningene. Det lages ikke en ny overordnet analyse, men vi har sett på ulike kostratall, for å undersøke det er store avvik fra den analysen som ble gjennomført i 2016, vi har gjennomført samtale med rådmannen og ordføreren. Kontrollutvalget vurderte på denne bakgrunnen om det var behov for en justering av planen. Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon, som ble vedtatt i 2016, ligger på sekretariatets hjemmeside, under «Sentrale dokumenter» her: <http://www.gsi.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>.

2 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2019-2020

2.1 Forslag til prosjekter

I tabellen/oversikten nedenfor har vi tatt med det som ble foreslått i 2016, med en oversikt over hva som er gjennomført, hva som eventuelt er foreslått utsatt/tatt ut og eventuelle nye forslag, basert på vurderingen som nevnt ovenfor.

Etter de ressursene som er avsatt til forvaltningsrevisjon i Sør-Odal kommune, kan vi ikke forventet mer enn ett prosjekt pr. år, kanskje to. Noen av prosjektene kan gjennomføres med litt færre ressurser (mindre prosjekter) slik at det kan gjennomføres flere på ett år. Hvis noen av prosjektene blir gjennomført i flere kommuner, vil også dette redusere tidsbruken for hver kommune og gi muligheter for flere prosjekter pr. år. Dette vurderes fortløpende.

Det er i tabellen oppført langt flere prosjekter enn det som er antatt mulig å gjennomføre. Dette har sammenheng med at det kan oppstå behov for å utsette eller kutte ut et prosjekt på grunn av eksempelvis omorganiseringer eller andre tilsyn (eks. tilsyn fra Fylkesmannen), da kan det være greit å ha flere prosjekter å velge i. Kommunestyret står også fritt til å velge andre prosjekter enn det som kontrollutvalget foreslår og da kan en slik oversikt være nyttig.

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune

2019-2020

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Kommentarer	Prioritet
Intern kontroll	Hvordan fungerer den interne kontrollen i Sør-Odal?	Gjennomført, behandlet i kommunestyret 4.10.18	-
Miljøarbeider-tjenesten/samordning av tjenester	Om kommunen sikrer forsvarlig gjennomføring av personlig assistanse for utviklingshemmede og at de får nødvendig helsehjelp mm.	Bestilt, rapporten legges fram på nyåret.	-
Investerings-prosjekter	Styring, rapportering og evaluering.	Kommunen er i gang med et veldig stort investeringsprosjekt (skole) Det er viktig at det er gode rutiner for styring og rapportering, så vi foreslår en forvaltningsrevisjon på dette. Dette kan være et mindre prosjekt.	
Tildelingskontoret	Rutiner for tildeling av tjenester (mindre prosjekt)	Inge spesielle signaler om at dette bør prioriteres.	
Plan og byggesak	Saksbehandling teknisk forvaltning (mulig mindre prosjekt), inkludert saker knyttet til næringsutvikling.	Det forekommer noen klager på sen saksbehandling og det kan være aktuelt å ta en gjennomgang av dette feltet.	
Oppvekst	Skoleresultater, kompetanse i skolen (eventuelt fellesprosjekt med alle kommunene i regionen)	Denne forvaltningsrevisjonen var tenkt som et fellesprosjekt i hele regionen, bl.a. fordi prosjektet om «Kultur for læring» er i gang i hele regionen. Men etter vår oppfatning anses det litt for tidlig å igangsette en forvaltningsrevisjon nå. Foreslås utsatt til neste periode og at kontrollutvalget heller etterspør informasjon om prosjektet..	
Selvkost vann og avløp	Følger Sør-Odal lover og bestemmelser knyttet til selvkostberegninger?	Ingen spesielle signaler på at det bør gjennomføres en kontroll i Sør-Odal nå. Det skal også være en kontroll på selvkost hos GIR IKS, jf. det som er sagt nedenfor.	
NAV sosial	Hvordan NAV Sør-Odal er organisert og styrt, hvordan fungerer organisasjons- og styringsmodellen, samt om hvilken effekt opprettelsen av kontoret har hatt for brukerne. Det kan også være aktuelt med en gjennomgang av grunnlaget for økonomisk sosialhjelp.	Økonomisk sosialhjelp har hatt en nedgang de senere årene, så det anses ikke behov for en nærmere gjennomgang av dette området. Det som eventuelt kan være aktuelt å se på er organisasjons- og styringsmodellen. Dette er også kontrollert i flere av de øvrige kommunene i regionen, men det er ingen konkretet signaler i Sør-Odal om at det er behov for noen kontroller her.	

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune

2019-2020

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Kommentarer	Prioritet
Barnevern	Saksbehandling/økonomi/fosterhjem	Det er tidligere gjennomført kontroller i barnevernet, men ingen som er rettet mot fosterhjem. Dette er et generelt risikoområdet. Kommunen er med på KS-nettverket «Barnevernløftet Innlandet», men det er likevel mulig å se på fosterhjem særskilt. Det er Sør-Odal som er vertskommunen for Odal barneverntjeneste, og det er i så fall Sør-Odal som må bestille gjennomganger i denne tjenesten.	
Administrasjon og styring	Er sakene til kommunestyret godt nok utredet, mht. konsekvenser og alternativer, blir vedtak fulgt opp og følges forvaltningsloven og offentlighetsloven?	Dette er et relevant tema. En kommune er sårbar i forhold til å legge fram saker som er godt nok utredet.	
Innkjøp	Lov om offentlige anskaffelser (oppfølging av tidligere gjennomgang).	Foreslås fulgt opp gjennom tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon.	
Folkehelse (nytt prosjekt)	Folkehelseprosjekt. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	Kommunene i vår region ligger forholdsvis lavt på nøkkeltall som indikerer nivå på folkehelsen. Folkehelse påvirker nesten alle tjenestene som kommunen leverer. Hvordan følger kommunene opp dette, hvilke tiltak iverksettes for å bedre folkehelsen i kommunen? Folkehelsebarometeret inneholder temaene Befolkning, Levekår, Miljø, Skole, Levevaner og Helse og sykdom. Sør-Odal befinner seg på den «røde siden» i flere av målepunktene. Med litt variasjon, så er dette resultatet også i de øvrige kommunene i regionen.	
Frivillighet (nytt prosjekt)	Kommunene vil sannsynligvis i årene framover satse mer på samarbeid med frivilligheten for å skape merverdi – kommunen kan ikke gjøre alt selv.	Grenderåd, tiltaksmidler til grendene, er dette effektiv bruk av midler? Eks. bruk av frivillige i kommunal omsorg, hva kan det skape av verdier?	
GDPR (nytt prosjekt)	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	Hvordan har kommunen organisert dette arbeidet og hvordan etterlever kommunene bestemmelsene.	

Ut fra en samlet vurdering foreslår kontrollutvalget følgende prosjekter for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet

2.2 Plan for selskapskontroll for 2017-2019

I merknaden til forskrift om kontrollutvalg § 10, står det «*Det kan også være hensiktsmessig å samordne planleggingen av forvaltningsrevisjonen med planleggingen av selskapskontrollen etter § 13.*» Vi tar derfor inn en oversikt over de **forvaltningsrevisjonene** som er vedtatt i **revidert plan for selskapskontroll** (for perioden 2018-2019) (vedtatt i KS sak 061/18, 4.10.18).

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIR IKS	Forvaltningsrevisjon	Selvkost
GIV IKS	Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

Når det er flere eiere i et selskap, prøver sekretariatet å samordne kontrollene mellom de forskjellige eierkommunenes kontrollutvalg.

2.3 Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjonen

Etter at kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, vil kontrollutvalget sørge for å bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger, prosjektplan og ressurser, og om det i så fall skal gjennomføres foranalyse. Bestillingen sendes Hedmark Revisjon IKS. Revisjonen skal levere revisjonsrapporter i henhold til den foretatte bestillingen og god kommunal revisjonsskikk på området (RSK 001²).

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor rapportere fortløpende til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon. Videre er kontrollutvalget pålagt ansvar for å rapportere til kommunestyret. Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne en hensiktsmessig form og frekvens på dette. Rapport og resultater fra det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt legges fortløpende frem for kommunestyret.

2.4 Endringer

Hvis forutsetningene skulle endre seg, kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Dette kan bl.a. være at kommunen igangsetter en omorganisering på et området som er gjenstand for forvaltningsrevisjon eller at Fylkesmannen skal gjennomføre tilsyn på samme området. Årsaken til endringen skal uansett rapporteres til kommunestyret gjennom kontrollutvalgets årsrapport.

Skarnes, 26.11.18

² Standard for forvaltningsrevisjon, fastsatt av Norges Kommunerevisorforbund 23.5.05 og gjort gjeldene som god kommunal revisjonsskikk for prosjekter fra 1. oktober 2005.

*Revidert plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune**2019-2020*

Anne Mette Øvrum (sign.)
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 18/00038-35
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg	26.11.2018

SAK 58/18 INFORMASJON OM BYGGINGEN AV DEN NYE SKOLEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for orienteringen 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 sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering og omvisning på Glommasvingen skole. Stikkord for orienteringen er:

- *Gjennomføring av byggeprosessen så langt, videre løp frem til åpning*
- *Tidsplanen og status iht denne*
- *Tilleggsbevilgninger*
- *Inndeling av rom*
- *Vanlige klasserom, fellesarealer, spesialrom, gymnastikksal/er, lærerrom, utearealer*

Vi har bedt prosjektleder bygg Ole Gunnar Holen om å komme og orientere.

Arkivsak-dok. 18/00110-3
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang
Sør-Odal kommunestyre
Sør-Odal kontrollutvalg

Møtedato
26.11.2018

SAK 59/18 ÅRSPLAN FOR KONTROLLUTVALGET 2019.

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2019.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets årsplan 2019.

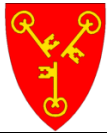
Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2019. Den bygger på samme mal som i 2018. I tillegg har kontrollutvalget en tiltaksplan, som er et viktig plandokument for saker gjennom året. Denne diskuteres/vurderes i kontrollutvalget i hvert møte og en oppdatert versjon av tiltaksplanen vil til enhver tid ligge på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>, under «Sentrale dokumenter».

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 2 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det bli et fellesmøte for alle kontrollutvalgene i regionen i desember/januar med opplæring av de nye kontrollutvalgene.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/>

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

ÅRSPLAN 2019

KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE



*Tronsbu.
FOTO: Knut Lysell*

**Vedtatt i kontrollutvalget 26.11.18
Behandlet i kommunestyret**



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

INNHOLDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL	3
3	MØTEPLAN	3
4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER I 2019	4
4.1	TILSYN MED FORVALTNINGEN	4
4.2	OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON	5
4.3	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON	5
4.4	OPPGAVER KNYTTET TIL SELSKAPSKONTROLL	6
4.5	OPPGAVER KNYTTET TIL BUDSJETTBEHANDLINGEN	6
4.6	OPPGAVER KNYTTET TIL TILSYN MED REVISJONEN	6
4.7	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	6
4.8	ØVRIGE OPPGAVER OG AKTIVITETER I 2019	7
	VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT	8
	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	8
	KONTROLLUTVALGET OG REVISOR	9
	KONTROLLUTVALGET OG SEKRETARIAT	9



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

1 Innledning

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget med sitt sekretariat og revisjonen er sentrale hjelpeorganer for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i **kapittel 12** (§§ 76-83) om ”**Internt tilsyn og kontroll. Revisjon.**” I medhold av kommuneloven (kompl.) § 77 nr. 11 er det laget egen forskrift for kontrollutvalg (”KU-forskriften”). Kommuneloven § 77, samt forskrift om kontrollutvalg finnes bl.a. på www.gs-iks.no/?id=6. Det er vedtatt ny kommunelov, hvor deler av den blir vedtatt i løpet av 2019 og noe fra 1.1.2020.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til tilsyn med den kommunale forvaltningen og til tilsyn med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av tilsynet.

Forskrift om kontrollutvalg har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon (kap. 4), forvaltningsrevisjon (kap. 5) og selskapskontroll (kap. 6). I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor (§ 16), ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor (§ 17) og budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen (§ 18). Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat (§ 20). Eksempler på hvordan kontrollutvalget kan utføre sine oppgaver er gjengitt i **vedlegget** (listen er ikke uttømmende).

I kontrollutvalgets årsplan har vi omtalt noen av oppgavene som er planlagt gjennomført i 2019. Kontrollutvalget vil i tillegg ha en egen tiltaksplan med mer spesifisering av planlagte tiltak og oppgaver. Denne blir oppdatert fortløpende og er tilgjengelig under «Sentrale dokumenter» på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>.

2 Kontrollutvalget i Sør-Odal

Kommunestyret i Sør-Odal består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt for perioden 2015-2019:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Anne Mette Øvrud - leder	H	Vidar Holstad	H
Geir Arne Spigseth - nestleder	AP	Grete Kristoffersen	AP
Vidar Braaten	SP	Björg Thoner	SP
Bjørn Siegwarth	BL	Tone Teppen	SV
Elisabeth Hoff Aarstad	BL	Anurag Shukla	BL

Kontrollutvalgets reglement, sist vedtatt i kommunestyret 21.6.16, ligger under «Sentrale dokumenter» på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>.

3 Møteplan

Kontrollutvalgets møter skal holdes for åpne dører på lik linje som andre kommunale utvalg. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid.

Kontrollutvalget har vedtatt en møteplan for 2019. I år med kommunevalg er det lagt opp til fem møter, tre på våren og to på høsten (ett før valget og ett etter). I tillegg vil det bli en opplæringsdag for kontrollutvalgene (felles i regionen) etter valget, enten i desember 2019 eller januar 2020.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid tilgjengelig på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/>.

Det legges opp til følgende møtedager i 2019:

Mandag 14.1.19
Mandag 11.3.19
Mandag 6.5.19
Mandag 26.8.19
Mandag 18.11.19

4 Kontrollutvalgets oppgaver i 2019

4.1 Tilsyn med forvaltningen

Det generelle tilsynet med forvaltningen gjennomføres med følgende tiltak:

- Samtaler med ordføreren og rådmannen, i vanligvis hvert møte.
- Informasjon fra enhetene, dette bestemmes fortløpende.

Faste rapporteringer til kontrollutvalget:

- Økonomirapportering.
- Rapport fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Rapportering om rådmannens oppfølging av kommunestyresaker (årlig eller halvårlig)
- Rapportering av sykefravær, anmeldelser, varslinger og eventuelle mottatte tilsynssaker.

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra formannskapet – Anne Mette Øvrums
- 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

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalget skal ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen, både administrativt og politisk, men kontrollutvalget skal ikke kontrollere kommunestyret. «Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukket møte i folkevalgte organer, jf. kontrollutvalgsforskriften § 4. Et unntak fra dette er at kommunestyret eller fylkestinget kan bestemme at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret eller fylkestinget. Kontrollutvalget utøver retten til å være til stede i lukket møte som organ».¹ Ettersom kontrollutvalget har «fordelt» de ulike områdene i kommunen mellom seg, så vil det si at vedkommende som har det enkelte området kan delta i de respektive utvalgene, også når det gjelder lukkede møter. Betingelsen er at saken er relevant for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vil i løpet av året be om informasjon om ulike områder/temaer eller fra ulike enheter. Den overordnede analysen som er utarbeidet som grunnlag for forvaltningsrevisjon, vil også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen, ved å etterspørre informasjon fra enheter og områder som ikke blir prioritert i forhold til forvaltningsrevisjon.

¹ KMD veileder «Kontrollutvalgsboken» (2 utg. side 34)



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Hvilken informasjon som kontrollutvalget ber om, vil gå fram av kontrollutvalgets tiltaksplan («Tilsyn med forvaltningen»). En oppdatert tiltaksplan ligger under «Sentrale dokumenter» på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>. Kontrollutvalget vil også vurdere å legge noen av møtene sine til de ulike virksomhetene i kommunen, eksempelvis i forbindelse med ulike orienteringer fra enhetene.

Kontrollutvalget har sagt at de i løpet av 2019 vil ha en orientering om det pågående prosjektet «Kultur for læring».

4.2 Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon

Ved behandlingen av kommunens regnskap for 2018, vil kontrollutvalget avgi en uttalelse, som stiles til kommunestyret. Formannskapet får kopi av uttalelsen før sin behandling, og den skal følger med formannskapets innstilling til kommunestyret.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader, som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. Nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp, sendes kommunestyret til videre behandling. Revisjonens årsavslutningsbrev følges opp av revisjonen, med orientering til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandler en interimrapportering i det første møte i 2019.

4.3 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020 ble vedtatt behandlet i 2016. Kontrollutvalget behandlet en revidering av denne planen i møtet 26.11.18 og vil for perioden 2019-2020 foreslå følgende prosjekter. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet

Kontrollutvalget har bestilt og skal behandle følgende forvaltningsrevisjon i 2019:

- **Forvaltningsrevisjon Miljøarbeidertjenesten.**

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp av kontrollutvalget i ettertid (om hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen). Kontrollutvalget vil i 2019 følge opp følgende forvaltningsrevisjoner.

- **Forvaltningsrevisjon Intern kontroll.**

Det skal i tillegg vurderes en oppfølgingskontroll av tidligere forvaltningsrevisjon knyttet til **Innkjøp** (vurderes i forbindelse med oppfølging av intern kontroll).



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

4.4 Oppgaver knyttet til selskapskontroll

Plan for selskapskontroll for 2016-2019 ble vedtatt i kommunestyret i 2016. Kontrollutvalget la fram en revidering av denne planen høsten 2018 og følgende selskapskontroller ble vedtatt i kommunestyret 4.10.18:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIR IKS	Forvaltningsrevisjon	Selvkost
GIV IKS	Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering. Tre av eierne har prioritert dette, tre har ikke satt det opp. Det tas en vurdering i forhold til hvor mange eiere som ønsker å bli med på en gjennomgang.

Det har ikke blitt bestilt noen selskapskontroller 2018, bestilling vurderes i 2019. Selskapskontroll vurderes som fellesprosjekter mellom de forskjellige eierne.

Alle gjennomførte selskapskontroller følges opp i ettertid. Det er foreløpig ingen selskapskontroller som skal følges opp i 2019.

4.5 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 i møtet 27.8.18. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Budsjettet vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp at dette skjer (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

4.6 Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen

Følgende tiltak er planlagt:

- Revisjonen rapporterer om sin virksomhet gjennom revisjonens ulike planverk, gjennom oppdragsavtaler og engasjementsbrev og for øvrig ved behov.
- Oppdragsansvarlig revisor både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon legger fram sine uavhengighetserklæringer i 2019.
- I møtet i august eller november 2019 orienterer revisjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019. Revisjonens plan for Sør-Odal kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
- Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2018, jf. NKRFs veiledere² legges fram i det første møtet i 2019
- Øvrige tiltak går fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

4.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 behandles i det første møtet i 2019, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.

Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

² <http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs paseansvar regnrev.pdf> og <http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs paseansvar forv rev.pdf>



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Kontrollutvalgets årsplan for 2020 behandles i siste møte i 2019 og sendes deretter kommunestyret til orientering.

4.8 Øvrige oppgaver og aktiviteter i 2019

- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kursvirksomhet.
 - Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 30.-31. januar 2019. NKRFs kontrollutvalgskonferanse er en stor konferanse med deltakere fra hele landet. I de siste årene har antall deltaker ligget på mellom 500 og 600 deltakere.
 - 2019 er kommunevalg og sekretariatet gjennomfører opplæring av de nye kontrollutvalgene i samarbeid med Hedmark Revisjon IKS. Denne opplæringsdagen blir enten i desember 2019 eller i januar 2020.
 - Det er også ønskelig med jevnlige møter mellom kontrollutvalgslederne i distriktet og ser dette som en mulighet gjennom møter i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS.
- Kontrollutvalgets leder eller nestleder vil være til stede i kommunestyret når kontrollutvalgets årsrapport blir behandlet.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og tilsyn, bl.a. gjennom sekretariatets hjemmeside og ved å oppfordre kommunen til å orientere om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.
- I den grad kontrollutvalget ønsker det, vil sekretariatet delta i kommunestyret når viktige saker fra kontrollutvalget blir behandlet.
- Stortinget har vedtatt ny kommunelov som sannsynligvis blir iverksatt i 2019 (i hvert fall deler av loven). Kontrollutvalget vil få opplæring når det er aktuelt.

Sør-Odal, 26.11.18
Geir Spigseth (sign.)
nestleder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Vedlegg



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT

Kontrollutvalgets oppgaver

Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- revisjonens arbeid,
- overordnet analyse
- tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg,
- samtalen med ordføreren og rådmannen
- rådmannens rapportering av oppfølging av vedtak,
- innkalling av enhets- eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste,
- besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter,
- utvalgets egne observasjoner,
- rapporter fra andre tilsynsorganer,
- saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette tilsynet er omhandlet i årsplanens pkt. 4.6.

Uttalelse til regnskapet

I henhold til forskriften § 7, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapet. Denne skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har et ansvar i forhold til oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskrift om revisjon § 4, 2. ledd.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Det skal lages en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse. Kontrollutvalget skal legge denne planen fram for kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Selskapskontroll er hjemlet i koml. § 77 nr. 5 og i § 80. Ifølge koml. § 77 nr. 5, skal kontrollutvalget "*påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.*" Koml. § 80 hjemler utvidet tilsyn i heleide kommunale aksjeselskaper og interkommunale selskaper.

Selskapskontroll er videre omtalt i kontrollutvalgsforskriften kapittel 6. Selskapskontroll består av eierskapskontroll, som er obligatorisk, og forvaltningsrevisjon, som er en "kan-oppgave". Det skal lages en plan for selskapskontroll som legges fram for kommunestyret.

Budsjettbehandlingen

Etter kontrollutvalgsforskriften § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter.

Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Kontrollutvalgets tilsyn med revisjonen kan utøves på følgende måte:



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

- Gjennom behandling av revisjonens planverk.
- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering.
- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter.
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen.
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget.
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget.

NKRF har utarbeidet veileder for hhv. tilsyn med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon som benyttes i vurderingen.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Det er gitt egne bestemmelser om rapportering av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (KU-forskriften § 11) og selskapskontroll (KU-forskriften § 15). Slik rapportering skal være basert på den vedtatte planen.

Forvaltningsrevisjonsrapporter vil bli oversendt kommunestyret til orientering eller med innstilling etter at utvalget har foretatt en vurdering i den enkelte saken. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet (se pkt. 4.3) er kontrollutvalgets rapportering i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

Kontrollutvalget og revisor

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (ev. regnskapsrevisjon) etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget kan avtale innsynsrett i revisjonens arbeidspapirer i den grad det er nødvendig for kontrollutvalgets tilsynsansvar ovenfor revisjonen (jf. merknader til forskrift om kontrollutvalg § 5, siste ledd). Det lages i så fall en avtale om dette.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentlighetslovens bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid. Jf. også forskrift om revisjon § 20.
- Revisjonen skal orientere kontrollutvalget om gjennomført ekstern kvalitetskontroll fra NKRF.

Kontrollutvalget og sekretariat

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 20, skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal *"sørge for sekretærbistand som til enhver tid tilfredsstiller kontrollutvalgets behov"*.

Kommentarene til § 20 annet ledd om sekretærtjenester, annet ledd sier: *"Et kompetent sekretariat er en viktig forutsetning for at kontrollutvalget skal fungere godt og utøve sine oppgaver på en tilfredsstillende måte. Sekretariatet for kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg må ha tilgang på en bredt sammensatt kompetanse."*

Glåmdal sekretariat IKS er et interkommunalt selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes kommuner. Sekretariatet har to ansatte (pt. 1,8 stillinger).

Arkivsak-dok. 18/00089-12
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Sør-Odal kontrollutvalg

26.11.2018

SAK 60/18 EVENTUELT.

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 18/00090-10
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg	26.11.2018

SAK 61/18 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTE.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen 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.