

MØTEPROTOKOLL

Åsnes kontrollutvalg

Dato: 23.01.2019 kl. 8.30-14.45
Sted: Møterom i Rådhusvestibyen
Arkivsak: 18/00070

Tilstede: Arne Granvoll (Ap), Lars Petter Heggelund (V), Margareta F. Venberget (Ap), Ole Sjulstad (Sp).

**Møtende
varamedlemmer:** Vara kunne ikke møte.

Forfall: Håkan Karlsson

Andre: Virksomhetsleder Otto Langmoen deltok under sak 3/19, Kommunalsjef Anne Brit Røst (rådmannens stedfortreder) deltok under sak 4/19, Kommunalsjef Anne Brit Røst deltok under sak 5/19, Ordfører Ørjan Bue deltok under sak 10/19, Daglig leder i Hedmark Revisjon Morten Alm Birkelid deltok under sak 6/19, 7/19, 8/19 og 9/19.

Protokollfører: Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/19	18/00221-1	Sak 1/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
2/19	18/00036-18	Sak 2/19 Revisjonsrapport interim 2018.	4
3/19	18/00056-40	Sak 3/19 Oppdatert informasjon om pågående byggeprosjekter	5
4/19	18/00056-36	Sak 4/19 Samtale med rådmannen.	7
5/19	18/00056-38	Sak 5/19 Informasjon om kostratall innen helse og omsorg.	8
6/19	19/00003-1	Sak 6/19 Prosjektplan selskapskontroll-Atico AS.	10

<u>7/19</u>	18/00011-20	Sak 7/19 Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet.	12
<u>8/19</u>	18/00011-24	Sak 8/19 Statusrapport oppdragsavtalen 2.halvår 2018 (pr. 31.12.18)	13
<u>9/19</u>	18/00011-21	Sak 9/19 Oppdragsavtalen for 2019.	15
<u>10/19</u>	18/00055-13	Sak 10/19 Samtale med ordfører.	17
<u>11/19</u>	18/00011-18	Sak 11/19 Kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	18
<u>12/19</u>	18/00057-4	Sak 12/19 Kontrollutvalgets årsrapport 2018.	19
<u>13/19</u>	18/00058-13	Sak 13/19 Eventuelt.	20
<u>14/19</u>	18/00059-12	Sak 14/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	21

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

Sak 1/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	1/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).
 - Saker fra formannskapet – Arne Granvoll
 - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget
 - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund
 - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson.
 - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/>
- Eventuelle mediesaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, jf. tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger. (Sakene med spørsmålstegn under «tilsyn lukket» har ikke sekretariatet etterspurt (åpnede tilsynssaker, UO-saker), og vi vet derfor ikke om de er lukket).).
- I en e-post fra forvaltningsrevisor Kjetil Kallager 21.12.18 ble det informert om at han hadde vært sykemeldt en periode i desember 2018, slik at forvaltningsrevisjonsrapporten om IKT-sikkerhet ble forsinket og kunne ikke leveres i mars 2019, som planlagt.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte sakene. Det var ingen forslag til endringer i tiltaksplan.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

Sak 2/19 Revisjonsrapport interim 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	2/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Saksframstilling:

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Som det er orientert om tidligere, deltar ikke revisjonen vanligvis under behandlingen av denne saken, men hvis kontrollutvalget har kommentarer, kan sekretariatet formidle dette til Hedmark Revisjon IKS i ettertid.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en gjennomgang av rapporten, og merker seg at det er avvik som viser mangel på rutiner.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Sak 3/19 Oppdatert informasjon om pågående byggeprosjekter

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	3/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en ytterligere orientering om oppfølging av byggeprosjekter. Kontrollutvalget fikk også en orientering i møtet 21.3.18 og 30.8.18.

Hvordan skjer oppfølgingen av byggeprosjektene, både med hensyn til framdrift, rapportering og økonomi? Hvordan har kommunen sikret seg mot svart arbeid?

Vi har bedt virksomhetsleder Otto Langmoen om å komme og orientere.

Møtebehandling

Sektorleder Otto Langmoen var tilstede under behandlingen.

- Det pågår 4 byggeprosjekter av betydning: brannstasjon, politidelen, omsorgsboliger og legesenter.
- Prosjektet med brannstasjon har kommet lengst i framdrift. Ferdig midten av april-forlenges mulig til midten av mai. Noenlunde i balanse med budsjett i byggetrinn 1.
- Har byggemøte hver måned med Våler bygg, under leverandører, kommunens byggeledelse og innleid rådgiver. Sektorleder får kopi av alle referater, og er med på vesentlige avgjørelser. Sektorleder rapporterer til rådmann. Kommunestyret rapporteres til ved tertialrapportering.
- Politidelen: Prosjektet som har kommet nest lengst. Ferdigstillelse var satt til 16. september 2019. Det er varslet 6 ukers utsettelse som skal diskuteres nærmere. Byggeprosjektet ligger bra an i forhold til budsjett.
- Omsorgsboliger: Har jobbet lengst med. Ser ut til å ligge veldig bra ut i forhold til budsjett. Tilskudd og refusjoner gjør at det blir forholdsvis rimelig for kommunen. Vedtatt byggestart 15.3.19 og ferdigstillelse utpå sommeren 2019.
- Legesenteret: Bruker mest tid på. Skal snart legges ut for anbud. Håper på ferdigstillelse til høsten.
- Rådmann har bedt om budsjett for ombygging av rådhuset.
- Det er innleid en konsulent som representerer byggherre i prosjektene.
- Åsnes kirke: Sektoren er ikke med i det prosjektet, ikke med på byggemøter og prosjekteringsmøter. Kirkevergen er prosjekteier. Kommunen har kun bevilget penger til prosjektet og rådmannen får rapporter fra prosjektet.

Kontrollutvalget påpeker viktigheten av at alle kostnader må være med i budsjetteringen slik at det ikke blir bedt om tilleggsbevilgninger til inventar, IKT m.m., noe som har skjedd tidligere. Det påpekes videre at det er viktig at eventuelle overskridelse tas tak i på et tidlig stadiet.

- Fiberutbygging: Er en oppsummerende artikkel jobbes med og vil komme ut i media med det første. Private husstander blir først prioritert, deretter vil det bli tatt kontakt med bedrifter.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak 4/19 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	4/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra og samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Stein Halvorsen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Rådmannen har sagt at han ikke kan møte denne dagen, og fungerende rådmann Anne Brit Nilsen Røst møter i hans sted.

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)).*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg bes det om at rådmannen legger frem en oversikt over oppfølging av kommunesaker og spesielt ikke oppfulgte KS-saker i 2018.

Møtebehandling

- Kommunen har 150 personer mellom 60 og 70 år. Jobber med rekruttering, men stort sett er det kvalifiserte søkere.
- Økonomi: Ser ut som at regnskap 2018 går i balanse.
- Budsjett 2019 skal reduseres med 1%- jobbes med nå.
- 1 anmeldelse
- Tilflytting i 2018: en liten reduksjon fra 2017- fra 348 til 325.
- Jobber med arbeidsgiverstrategi.
- Ned-prosjektet: Foreløbige tall viser et fravær på hele kommunen på under 7 %

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra og samtalen med rådmannen til orientering.

Sak 5/19 Informasjon om kostratall innen helse og omsorg.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	5/19

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 i Åsnes har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om **kostratallene for helse og omsorg. Hva er årsaken til at Åsnes ligger så høyt? Hvordan er behovet for tjenester/ tildeling av tjenester i Åsnes sammenlignet med andre kommuner?**

Vi har bedt sektorleder Anne Brit Nilsen Røst om å komme og orienter i saken.

Møtebehandling

Sektorleder Anne Brit Nilsen Røst var tilstede under behandlingen.

Forholdsvise tall blir større på små kommuner i sammenligning.

- Barnevern: Kostnadene for Åsnes holder budsjett i år. Omorganisering-ansvarliggjøre mer og går mer bort fra team-tenking. Tiltak i hjemmet har ligget uønsket lavt- det jobbes med. Har mange institusjonsplasser, noe som er dyrere enn tiltak i hjemmet. Kuttet kostnader til konsulenter og heller ansatt faste stillinger.
- Helse og familie: Psykisk helse og rus er satsningsområde i 2019. Flere årsverk var ved en feiltakelse ikke lagt inn i systemet for helse og familie. Dette påvirker også kostratallene.
- Omsorgstjenester: Tallene inkluderer flere enheter som VITT, omsorg, praktisk bistand, hjemmesykepleie. Vanskelig å skille ut de forskjellige tjenestene. Fokus på tidlig innsats og jobbe forebyggende.
- Institusjon har lave tall i forhold til Hedmark

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak 6/19 Prosjektplan selskapskontroll-Atico AS.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	6/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2018-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Atico AS*.
2. Prosjektet har følgende overordnet problemstilling:
 1. *Har de ansatte i Atico AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?*
 2. *I hvilken grad har ledelsen fokusert internt på etikk og holdningsskapende arbeid?*
 3. *I hvilken grad får brukere tilbud om arbeidstrening/opplæring i hele tiltaksperioden?*
 4. *I hvilken grad kommer brukere ut i langvarig arbeid gjennom Atico AS sin virksomhet?*
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 1.10.19.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Saksframstilling:

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2018-2019, har kontrollutvalget bestilt (5.12.18) en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjon i *Atico AS*. Det ble i denne saken (60/18) antydnet følgende problemstillinger:

Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. Har de ansatte i *Atico AS* tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?
2. I hvilken grad har ledelsen fokusert internt på etikk og holdningsskapende arbeid?
3. I hvilken grad får brukere tilbud om arbeidstrening/opplæring i hele tiltaksperioden?
4. I hvilken grad kommer brukere ut i langvarig arbeid gjennom *Atico AS* sin virksomhet?

Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet planlegges gjennomført innenfor rammen av 200 timer og at rapporten den legges fram innen utgangen av september 2019, så sant det er tilstrekkelig med timer tilgjengelig. I utgangspunktet er det ikke budsjettert med mer enn 50 timer til selskapskontroll i 2019, men det er mulig å hente inn timer fra mindre undersøkelser og muligens forvaltningsrevisjon. Ressurssituasjonen vurderes før oppstart i april/mai 2019.

Møtebehandling

Morten Alm Birkelid orienterte i saken.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2018-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til *Atico AS*.
2. Prosjektet har følgende overordnet problemstilling:
 1. *Har de ansatte i Atico AS tilstrekkelig kompetanse til å veilede og lede de som trenger arbeidstrening?*
 2. *I hvilken grad har ledelsen fokusert internt på etikk og holdningsskapende arbeid?*
 3. *I hvilken grad får brukere tilbud om arbeidstrening/opplæring i hele tiltaksperioden?*
 4. *I hvilken grad kommer brukere ut i langvarig arbeid gjennom Atico AS sin virksomhet?*
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget innen 1.10.19.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Sak 7/19 Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	7/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2019 til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egenervaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggstad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Åsnes kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon er Reidun Vie.

Møtebehandling

Morten Alm Birkelid orienterte i saken.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2019 til orientering.

Sak 8/19 Statusrapport oppdragsavtalen 2.halvår 2018 (pr. 31.12.18)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	8/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.18 orientering.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer fra 2018 på 250 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2019 for kjøp av revisjonstjenester til Åsnes.

Saksframstilling:

En oppdragsavtale inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre. Dette er antatt tidsbruk til **Regnskapsrevisjon, Bestilte revisjonstjenester og Annet** (se spesifisering på side 1).

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.2.18, sak 11/18, oppdragsavtale for 2018 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 2. halvår 2018 (dvs. pr. 31.12.18). Oppdragsavtalen for 2019 behandles i sak 9/19.

I henhold til den selskapsavtalen til Hedmark Revisjon IKS, som alle eierne vedtok i 2016, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år. Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Åsnes et mindreforbruk på 341,50 timer, som tabellen under viser:

	Oppdr.avt. 2018	Brukt 2018 1. hå	Rest 1 hå	Brukt 2018 2. hå	Resultat 31.12.18
Regnsk.rev	800	517,5	282,5	245,5	37
Undersøk.	50	7,25	42,75		
FR	325	6,75	318,25		
SK	75	1,5	73,5		
Sum	450	15,5	434,5	129,75	304,75
Annet	50	33	17	17,25	-0,25
Totalsum	1300	566	734	392,5	341,5

Revisjonen skriver til slutt i statusrapporten om oppsummering økonomi:

- Med bakgrunn i det som fremkommer over er Åsnes kommune kreditert (godskrevet) for kr 323 425 pr 31.12.18.

Som nevnt under sak 1/19, ble det informert om at forvaltningsrevisor som skulle jobbe med IKT-sikkerhet var syk i desember, noe som medførte at det ble forsinkelse på dette prosjektet. Det kan derfor være hensiktsmessig å be om at deler av dette tilgodebeløpet kan overføres til 2019. Sekretariatsleder legger derfor inn at 250 timer overføres til 2019.

Møtebehandling

Sekretariatet har mottatt en korrigerert statusrapport, som ble delt ut i møtet. Under posten regnskapsrevisjon var ikke påløpte timer bistand 2. halvår med 22,75 timer med i statusrapporten datert 8.1.19. Den korrigererte oversikten ser da slik ut:

	Oppdr.avt. 2018	Brukt 2018 1. hå	Rest 1 hå	Brukt 2018 2. hå	Resultat 31.12.18
Regnsk.rev	800	517,5	282,5	268,25	14,25
Undersøk.	50	7,25	42,75		
FR	325	6,75	318,25		
SK	75	1,5	73,5		
Sum	450	15,5	434,5	129,75	304,75
Annet	50	33	17	17,25	-0,25
Totalsum	1300	566	734	415,25	318,75

Dette medfører at kommunen skal godskrives med kr 301 812, i stedet for kr 323 425. Dette forandre ikke forslaget til vedtak (hvor pkt. 2 sto på feil sted, sto under «Vedlegg»).

Morten Alm Birkelid orienterte i saken.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.18 orientering.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer fra 2018 på 250 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2019 for kjøp av revisjonstjenester til Åsnes.

Sak 9/19 Oppdragsavtalen for 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	9/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2019 godkjennes.

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2019.

Tjeneste	Timer 2019	Timer 2018
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon kommunens årsregnskap	550	550
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	175	175
3 Revisjon av beboerregnskap	25	25
4 Veiledning/bistand	50	50
SUM 1-4	800	800
Bestilte revisjonstjenester		
5 Bestilte mindre undersøkelser	50	50
6 Forvaltningsrevisjon	325	325
7 Selskapskontroll	75	75
SUM 5-7	450	450
Annet		
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	50
SUM TOTALT	1 300	1 300

Det er ikke lagt inn noen økning i antall timer i oppdragsavtalen i 2019, men det er en liten økning i timeprisen på kr 25. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 for kjøp av revisjonstjenester bygger på denne oppdragsavtalen.

Møtebehandling

Morten Alm Birkelid orienterte i saken. Han ga også en orientering om den foreslåtte sammenslåingen med Hedmark Revisjon IKS og Innlandet Revisjon IKS.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap

Vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2019 godkjennes.

Sak 10/19 Samtale med ordfører.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	10/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Møtebehandling

Ordfører Ørjan Bue var tilstede under behandlingen. Følgende tema ble berørt i samtalen med ordfører:

- Skatteinngangen bedre enn forventet.
- Hvert år kommer 8.klasse for å snakke 1 time med ordfører i kommunestyresalen.
- Mye positivt generelt rundt skole i Åsnes nå.
- Barnestatistikken er veldig lav, fødes ca 40-45 i året de siste årene. Tallet på de som har gått bort har vært omtrent det doble. Innflytting og fraflytting har gått omtrent i null de siste årene.

Voting

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak 11/19 Kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	11/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av:

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.18.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.18.

Saksframstilling:

Som det går fra av koml. § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg (bl.a. § 6), har kontrollutvalget et tilsynsansvar ovenfor regnskapsrevisjon. NKRF² har gitt ut en veileder med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1.

Selv om det ikke går direkte fram av lovteksten, så har NKRF også laget en veileder for kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon. En skjematisk framstilling av denne oppfølgingen ligger i vedlegg 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Møtebehandling

Sekretær informerte kort om saken.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av:

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.18.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.18.

² Norges Kommunerevisorforbund

Sak 12/19 Kontrollutvalgets årsrapport 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	12/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2018 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal rapportere om sin virksomhet til kommunestyret. I kontrollutvalgets årsplan for 2019, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 behandles i det første møtet i 2019, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en gjennomgang av rapporten.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2018 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering.

Sak 13/19 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	13/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten vedtak.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ønsker at saker som behandles hvert år, ikke legges frem med alle vedlegg hver gang. De ønsker kun at det kun tas med endringer som har skjedd i saksframlegget og at man ellers henviser til førstegangsbehandling av saken. Dette for å unngå så mange dokumenter og lange sakslister.

Votering

Vedtaket er enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet ser på muligheter for å minske mengden med dokumenter på saker som går igjen hvert år.

Sak 14/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.01.2019	14/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en evaluering av møtet. De synes det har vært et godt og effektivt møte.

Votering

Vedtak

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.