

Nord-Odal kontrollutvalg

Dato: 06.09.2019 08:30

Sted: Formannskapssalen

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 23.08.2019

For leder i Nord-Odal kontrollutvalg, Ole Theodor Holth

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Nord-Odal kontrollutvalg 06.09.2019

3

Saker til behandling

40/19 Sak N-40/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	5
41/19 Sak N-41/19 Samtale med ordføreren.	31
42/19 Sak N-42/19 Samtale med rådmannen.	32
43/19 Sak N-43/19 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	34
44/19 Sak N-44/19 Orientering om Årsregnskap/årsberetning 2018-Nord-Odal kommuneskoger KF.	39
45/19 Sak N-45/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	40
46/19 Sak N-46/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.	49
47/19 Sak N-47/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	54
48/19 Sak N-48/19-Eventuelt.	56
49/19 Sak N-49/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	57

MØTEINNKALLING

Nord-Odal kontrollutvalg

Dato: 06.09.2019 kl. 08:30
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00084

Kontrollutvalgets medlemmer:	Ole Theodor Holth – leder Bjørn Peter Sandmo - nestleder Vigdis Olaussen Mellem
Ordfører:	Ordfører Lise Selnes
Revisor:	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.revisor Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Runar Kristiansen Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av saklisten uten vedlegg sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	<i>Sekretariatsleder Torgun M. Bakken</i> (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak:	Ordfører Lise Selnes til sak 41/19
Innkalt til sak:	Rådmann Runar Kristiansen til sakene 42/19-43/19 Leder Nord-Odal kommuneskoger KF Matthias Göhl til sak 44/19
Hele saklisten med vedlegg legges på	http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/ og på kommunens hjemmeside.

SAKSKART			Ca.tid for beh.	Hvem deltar
Saker til behandling				
40/19	18/00096-2	Sak N-40/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30	
41/19	18/00064-36	Sak N-41/19 Samtale med ordføreren.	09.00	Ordfører
42/19	18/00039-77	Sak N-42/19 Samtale med rådmannen.	09.45	Rådmann
43/19	18/00198-8	Sak N-43/19 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	10.45	Rådmann

		Lunsj	11.15	
<u>44/19</u>	18/00202-5	Sak N-44/19 Orientering om Årsregnskap/årsberetning 2018-Nord-Odal kommuneskoger KF.	12.30	Göhl/Føsker
<u>45/19</u>	18/00031-9	Sak N-45/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	13.15	
<u>46/19</u>	18/00009-30	Sak N-46/19 Statusrapport oppdragsavtalen, 1.halvår 2019.	13.45	Revisjonen
<u>47/19</u>	18/00098-19	Sak N-47/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	14.30	
<u>48/19</u>	18/00097-19	Sak N-48/19-Eventuelt.	15.15	
<u>49/19</u>	18/00098-20	Sak N-49/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	15.30	

Ole Theodor Holth (*sign.*)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 23.8.19
Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 18/00096-2
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019

SAK N-40/19 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

Vedlegg:

1. Oversikt over KS-saker.
2. Oversikt over FSK-saker.
3. Oversikt over tilsynssaker/rapporter.
4. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2019.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ole Theodor Holth
 - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo
 - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olaussen Mellem
 - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo
 - Kommuneskogen - Ole Theodor Holth
- 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 <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/nord-odal-kommune/>.
- Eventuelle mediesaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oppsummering av tilsynene som har vært i kommunen.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.
- Behandling av kommuneskogens årsregnskap i kommunestyret.

Kommunestyremøter i Sør-Odal kommune 2019

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
7.2.19	001/18	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokollen godkjennes.
	002/18	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.
	003/18	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering
	004/18	Revidering av plan for forvaltningsrevisjonen 2019-2020	Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1
	005/18	Dagaktivitetstilbud for hjemmeboende med demens, og utredning av transportbehov til ulike dagaktivitetstilbud	1. Dagaktivitetstilbud for personer med demens utvides fra 3 til 5 dager pr uke. Kostnad kr 190 000 tas av disposisjonsfond. 2. Det inngås avtale med Hedmark Taxi, avd. Skarnes om transport til og fra dagaktivitetssenter for demente og eldre som en prøveordning i 2019. Merutgift kr 200 000 tas av disposisjonsfond. 3. Finansiering av dagaktivitetstilbud og transportordning innarbeides i budsjett 2020 og i økonomiplanen 2020-2023.
	006/18	Fagbrev i egen regi	Det bevilges inntil kr 350 000 til fagbrev i egen regi. Utgiften finansieres ved bruk av disposisjonsfondet
	007/18	Personvernombud i Kongsvingerregionen - vertskommunesamarbeid	1. Kommunestyret vedtar at personvernombudets rolle ivaretas ved vertskommunesamarbeid med følgende deltakende kommuner: Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes. Samarbeidet etableres i medhold av kommunelovens § 28-1a. 2. Kongsvinger kommune blir vertskommune for samarbeidet. 3. Kommunestyret godkjenner at samarbeidet etableres som administrativt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 28 – b 1. 4. Vedlagt samarbeidsavtale godkjennes. Ordfører gis fullmakt til å undertegne avtalen. 5. Rådmannen følger opp samarbeidsavtalen. 6. Rådmannen delegerer administrativt all myndighet knyttet til personvernombudets rolle til rådmannen i Kongsvinger kommune. 7. Iverksettingstidspunktet settes til 1. desember 2018.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	008/18	Uttalelse om sammenslåing av fellesrådene i Nord-Odal og Sør-Odal til Odal kirkelige fellesråd	Sør-Odal kommune støtter søknad om sammenslåing av fellesrådene i Nord-Odal og Sør-Odal til Odal kirkelige fellesråd.
	009/18	Orientering om barnehagekapasitet, Sør-Odal kommune	Agenda Kaupang sin rapport «Plan for barnehagekapasitet, Sør-Odal kommune», datert 14.12.18, tas til orientering. 2. Temaplan for oppvekst som skal utarbeides i løpet av 2019 vil benytte rapporten som ett av sine grunnlagsdokument.
7.3.19	010/19	Godkjenning av protokoll fra forrige	Protokoll godkjennes
	011/19	Etiske retningslinjer i Sør-Odal kommune	Vedlagte forslag til etiske retningslinjer vedtas.
	012/19	Oversiktsdokument folkehelse	Oversiktsdokumentet «Folkehelse i Sør-Odal-utfordringer og muligheter» godkjennes.
	013/19	Tilleggsbevilgning møteplass på Skarnes	1) Kommunen bevilger inntil 380.000 kroner inkl. mva. til arbeidet med en ny møteplass i Skarnes sentrum. Bevilgningen kan f.eks. gå til innkjøp av lekeapparater og fallunderlag, ytterligere beplantning samt montering. Møteplassen skal tilrettelegges til bruk for barn, ungdom og voksne 2) Midlene tas fra potten som er avsatt til sentrumsutvikling i budsjett 2019 og handlingsprogram 2019-2022. 3) Alle innkjøp gjøres med tanke på at det kan gjenbrukes i forbindelse med arbeidet med sentrumspassasjen. 4) Kommunen går i dialog med Skarnes grendelag med tanke på vedlikehold av beplantning i området.
	014/19	Vedtekter for skolefritidsordningen (SFO) i Sør-Odal kommune	Saken sendes tilbake til utvalget for Oppvekst og kultur
11.4.19	015/19	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokoll godkjennes
	016/19	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	017/19	Årsplan for kontrollutvalget for 2019	Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.
	018/19	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap 2018 og kontrollrapporten fra Skatteetaten	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2018 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	019/19	Eidsiva energi AS - Samarbeid med Hafslund ECO	Sør-Odal kommune beslutter å stemme for at Eidsiva Energi AS ("Eidsiva") inngår transaksjonsavtalen med Hafslund E-CO AS vedrørende sammenslåing av partenes produksjons- og nettvirksomheter ("Transaksjonsavtalen") når denne saken behandles på Eidsivas generalforsamling. 2. Sør-Odal kommune beslutter å bidra til etablering av Innlandet Energi Holding AS ("IEH") som skal være et felles eierselskap for de av dagens aksjonærer i Eidsiva som overfører sine aksjer i Eidsiva til IEH. Selskapet skal etableres av Eidsiva eller av en av aksjonærene og skal ha et eierforhold som vil tilsvare dagens eierforhold i Eidsiva mellom de aksjonærene som overfører sine aksjer i Eidsiva til IEH. Kommunen skal blant annet: - Stemme for at aksjene i IEH utdeles som utbytte fra Eidsiva (dersom selskapet etableres av Eidsiva og ikke av en av aksjonærene). Hver aksjonær i Eidsiva som skal overføre aksjer i Eidsiva til IEH skal få forholdsmessig samme eierskap i IEH som eierforholdet mellom de aksjonærene i Eidsiva som skal overføre aksjer i Eidsiva til IEH. Dersom ikke alle aksjonærer i Eidsiva skal overføre sine aksjer til IEH, kan det i stedet deles ut et kontantutbytte som setter de relevante aksjonærene i stand til å erverve aksjene i IEH fra Eidsiva og utbyttet skal da benyttes til dette. - Inngå avtale om salg av kommunens aksjer i Eidsiva til Side 12 IEH mot en fordring på IEH. - Stemme for innfrielsen av fordringen nevnt ovenfor gjennom konvertering av fordringen til egenkapital i IEH ved en kapitalforhøyelse, og tegne seg for sin andel av kapitalforhøyelsen. 3. Sør-Odal kommune beslutter å stemme for at IEH (a) inngår avtaler tilknyttet etableringen av IEH og transaksjonene med

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			Hafslund E-CO AS hvor IEH er part, herunder Transaksjonsavtalen, samt aksjonæravtalene for IEH, Eidsiva og det selskapet som skal videreføre produksjonsvirksomhetene til Hafslund E-CO og Eidsiva (som vil være E-CO Energi AS med mindre annet avtales) og (b) stemmer for ethvert generalforsamlingsvedtak i Eidsiva som er nødvendige for å gjennomføre Transaksjonsavtalen, herunder vedtak om nødvendige kapitalforhøyelser og vedtektsendringer. 4. Sør-Odal kommune beslutter å samtykke til at gjeldende aksjonæravtale(r) for Eidsiva termineres i forbindelse med gjennomføring av Transaksjonsavtalen. 5. Sør-Odal kommune beslutter å inngå aksjonæravtaler for IEH og Eidsiva. 6. Sør-Odal kommune beslutter å gi styret i Eidsiva fullmakt til å ferdigstille og gjøre eventuelle nødvendige justeringer i avtaleverket tilknyttet etableringen av IEH og transaksjonene med Hafslund E-CO AS. 7. Sør-Odal kommune beslutter å gi ordfører eller den ordfører bemyndiger fullmakt til på vegne av Sør-Odal kommune å: (a) representere kommunen og å stemme for kommunens aksjer på enhver generalforsamling i Eidsiva og IEH som avholdes i forbindelse med forberedelsen og gjennomføringen av punktene i) – vi) ovenfor og Transaksjonsavtalen; (b) godkjenne og undertegne nye aksjonæravtaler for IEH og Eidsiva, avtale om salg av aksjer i Eidsiva til IEH og ethvert annet dokument som det etter fullmektigens syn er nødvendig eller ønskelig at godkjennes og/eller undertegnes i

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			forbindelse med forberedelsen og gjennomføringen av punktene i) – vi) ovenfor og Transaksjonsavtalen; og (c) tegne kommunens andel av kapitalforhøyelsen i IEH, samt utføre enhver annen handling som det etter fullmektigens syn er nødvendig eller ønskelig at utføres i forbindelse med forberedelsen og gjennomføringen av punktene i) – vi) ovenfor og Transaksjonsavtalen.
	020/19	Endring i vedtektene for SOBUR - 2019	Nytt reglement for Sør-Odal barne- og ungdomsråd vedtas som det fremgår av saken. 2. Reglementet trer I kraft 01.08.2019
	021/19	Forskrift om reglement for orden og oppførsel ved Glommasvingen skole	Saken tas til orientering. Som politisk representant oppnevnes ordfører Knut Hvithammer, med varaordfører Heidi Hitland som vara. Adminsitrativ representant oppnevnes av rådmannen
	022/19	Odal Friluftsråd	Saken tas til orientering. Som politisk representant oppnevnes ordfører Knut Hvithammer, med varaordfører Heidi Hitland som vara. Adminsitrativ representant oppnevnes av rådmannen
	023/19	Opsjon Granli vannverk	Sør-Odal kommune benytter opsjonen for å koble seg til Granli vannverk. Anslått kostnad er 5,5 millioner som finansieres via låneopptak.
	024/19	Årsrapport for 2018 - Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen	Vedlagt årsrapport for 2018 for RIIK tas til orientering.
9.5.19	025/19	Utkast til ny distriktsindeks - svar på høring	1. Kommunene i Kongsvingerregionen avgir felles høringssvar til Asplan Viak. 2. For å sikre et tverrpolitisk forankret høringssvar nedsettes det en redaksjonsgruppe bestående av tre lokalpolitikere tilknyttet regjeringsposisjonen og tre lokalpolitikere fra stortingsopposisjonen som får ansvar for å slutføre et høringssvar på vegne av regionen. Regionrådsleder leder arbeidet og er en av tre representanter fra opposisjonen. Høringssvaret tar utgangspunkt i saksfremlegg og forslag til høringssvar. Til redaksjonsgruppen velges Lise Selnes (Nord-Odal), Åse Lilleåsen (Grue), Johan Aas (Kongsvinger, Kristian Botten Pedersen (Åsnes), Camilla Thue (Eidskog) og Anne Mette Øvrum (Sør-Odal).

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			3. Kommunene i Kongsvingerregionen jobber koordinert gjennom dialog med politiske partier og politisk ledelse nasjonalt (storting / regjering).
23.5.19	026/19	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokollene fra 11. april og 9. mai 2019 godkjennes
	027/19	Referatsaker	Referatene tas til orientering.
	028/19	Eiendomsskatt - tillegg til kommunestyresak	1) Pkt. 3 i sak 081/18 skal lyde som følger: 3. I medhold av eiendomsskattelovens §§ 2,3 og § 11 settes eiendomsskattesatsen for 2019 til 7 promille. Eiendomsskatt på næringseiendommer og energianlegg settes til 6,75 promille. a. Bunnfradraget for 2019 settes til kr 200.000 pr boligenhet. Side 6 b. Eiendommer og anlegg som fritas for 2019 etter eiendomsskattelovens § 7 omfatter faste eiendommer i hele kommunen i henhold til vedlagte liste. 2) Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og –installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk skal takseres og regnes som næringseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2019 være redusert med én syvendedel (jf. overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 6,75 promille.
	029/19	Handlingsplan for habilitering og rehabilitering 2018-2022	Handlingsplan for habilitering og rehabilitering 2018-2022 vedtas.
	030/19	Sammenslåing av Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sørøsterdal med Glåmdal sekretariat IKS	1. Glåmdal sekretariat IKS og Sekretariatet for kontrollutvalgene i Side 9 Sør-Østerdal slås sammen til ett selskap, dvs. at kommunene Elverum, Engerdal, Stor-Elvdal, Trysil og Åmot tas opp som eiere i Glåmdal sekretariat IKS. 2. Sammenslåingen forutsetter at alle sju nåværende kommuner i Glåmdal sekretariat IKS slutter seg til dette. 3. Dersom en eller flere av eierne i Glåmdal sekretariat IKS ikke ønsker å delta i det nye selskapet, slås ikke selskapene

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			sammen og Glåmdal sekretariat IKS videreføres som i dag. 4. Styrene i de to selskapene nedsetter en arbeidsgruppe som lager utkast til selskapsavtale, som behandles i alle 12 eierkommunene. 5. Glåmdal sekretariat IKS får nytt navn, som blir bestemt ved behandling av selskapsavtalen. 6. Selskapet har sitt hovedkontor på Kongsvinger og et avdelingskontor i Sør-Østerdal. 7. Tidspunktet for sammenslåingen blir bestemt ved behandling av selskapsavtalen. 8. Den nåværende ansatte i Sekretariatet for kontrollutvalgene i SørØsterdal blir overført til selskapet iht. arbeidsmiljølovens bestemmelser om virksomhetsoverdragelse. 9. Det forutsettes likelydende vedtak i alle kommunestyrene. 10. Sør-Odal kommune forutsetter at fusjonen gir dagens eiere av Glåmdal sekretariat IKS rimeligere tjenester enn i dag. 11. Vi ber om at arbeidet med å finne flere samarbeidspartnere intensiveres for å styrke det faglige miljøet .
	031/19	Revidert selskapsavtale Glåmdal Interkommunale renovasjonsselskap (GIR)	Sør-Odal kommune godkjenner revidert selskapsavtale for Glåmdal interkommunale renovasjonsselskap (GIR).
	032/19	Uttalelse - Odal,n Montessoriskole SA - søknad etter friskoleloven	1. Sør-Odal kommune støtter ikke søknad til Utdanningsdirektoratet fra Odal'n Montessoriskole SA om godkjenning etter friskoleloven. 2. Vedtaket med saksframlegg er å betrakte som Sør-Odal kommune sin uttalelse til Utdanningsdirektoratet.
	033/19	Vedtekter for skolefritidsordningen (SFO) i SørOdal, ny behandling	Følgende vedtekter for skolefritidsordningen i Sør-Odal kommune vedtas med virkning fra 1.8.2019, med unntak av punkt 2 i rådmannens forslag til vedtak. 2. Følgende del av § 6 vedtas med virkning fra 1.1.2020: «Ved for sein henting krever kommunen et gebyr. Ved første gangs hendelse, gis et skriftlig varsel, ved andre gangs hendelse krever kommunen et gebyr. Gebyret reguleres hvert år av kommunestyret i gebyrforskriften.» Vedtektene erstatter gjeldende vedtekter vedtatt 25.6.2009, ks028/09.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			Vedtekter for skolefritidsordningen i Sør-Odal kommune. Gjeldende fra 01.08.2019. § 1 Drift og kommunal forvaltning Sør-Odal kommune er eier og ansvarlig for driften av skolefritidsordningen (SFO). Administrativ organisering fastsettes av rådmannen. Kommunalsjef for oppvekst og kultur er administrativt ansvarlig. § 2 Formål SFO er en del av skolens helhetlige læringsmiljø. Formålet er å gi elever på 1.-4. trinn omsorg og tilsyn før og etter obligatorisk undervisningstid. Tilbudet skal gi mulighet for: * mat, hvile og omsorg * fri lek i et trygt og stimulerende miljø * å utvikle evne til samarbeid og ansvar * å delta i ulike former for praktiske og estetiske aktiviteter * å delta i kultur- og fritidsaktiviteter § 3 Taushetsplikt/opplysningsplikt Side 20 For virksomheter etter opplæringsloven gjelder reglene om taushetsplikt i Forvaltningsloven § 13 – 13f. Personalet skal av eget tiltak gi sosialtjenesten og barneverntjenesten opplysninger etter § 15-3 og § 15-4 i Opplæringsloven. Opplysningene skal normalt gis av rektor. § 4 Arealutnyttelse Arealet som benyttes til SFO skal være egnet for allsidige aktiviteter både ute og inne. Lokalene må være egnet for funksjonshemmede. § 5 Opptak av barn Hovedopptaket av barn skjer i vårsemesteret med søknadsfrist 1. mars. Alle som søker ved hovedopptaket får plass. Det tilbys hel og halv plass. Har familien restanse (ubetalte regninger) fra barnehage eller SFO fra tidligere, må det være inngått

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			betalingsavtale, eller hele restansen må være oppgjort innen barnet kan begynne i SFO. Opptaket gjelder normalt i fire år, med følgende unntak: * Skriftlig oppsigelse fra foreldre med 1 måneds varsel regnet fra den 1. i påfølgende måned. * Skriftlig beskjed fra foreldre om redusert plass med 1 måneds varsel regnet fra den 1. i påfølgende måned. * Ved skyldig foreldrebetaling utover 1 måned mistes retten til plassen. Det er i spesielle tilfeller anledning til å benytte enkelt dager eller opphold for kortere perioder. Eget søknadsskjema benyttes. For innmelding utenom hovedopptaket kan det gis tilbud om plass dersom bemanningen tilsier det. § 6 Betaling for opphold Retningslinjer for betaling Betalingssatser og søskenmoderasjon fastsettes av kommunestyret. SFO er stengt fire uker om sommeren. Det betales derfor for 11 måneder i året. Juli er betalingsfri måned. I SFO serveres minst ett måltid hver dag. Matpenger kommer i tillegg til gjeldende oppholdssatser. Regninger sendes ut forskuddsvis med betalingsfrist 20. i hver måned. Betaling regnes fra den 1. hver måned. Det må betales for hel måned og i oppsigelsestid. Dersom betaling ikke finner sted til rett tid, mistes retten til plass i SFO. Ev.forsinkelsesrente vil belastes etter lov om forsinkelsesrenter av 1976-12-17 nr. 100 med senere tillegg. Ved for sein henting krever kommunen et gebyr. Ved første gangs hendelse, gis et skriftlig varsel, ved andre gangs hendelse krever kommunen et gebyr. Gebyret reguleres hvert år av kommunestyret i gebyrforskriften. Erstatningsplikt ved redusert drift Ved uforutsette hendelser, slik at driften må helt eller delvis stenges, er ikke Sør-Odal kommune erstatningspliktig for tapt arbeidsfortjeneste og lignende for foresatte. Fritak for betaling Ved sykefravær i en måned eller mer gis refusjon ved framlagt legeattest. Det gis ikke anledning til å søke fritak for betaling ved permisjon eller ferie til andre tider enn den tid SFO er stengt. § 7 Oppsigelse av plass

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			Oppsigelser og endringer må meldes skriftlig med 1 måneds varsel regnet fra den 1. i påfølgende måned. Rådmannen ved kommunalsjef for oppvekst og kultur kan ta tildelingen av plass opp til ny vurdering dersom plassen ikke benyttes etter forutsetningene i vedtektene, det vil si: * Åpningstiden ikke overholdes (for eksempel der barnet gjentatte ganger hentes for sent). * Betalingsreglementet ikke overholdes. * Det står igjen restanse (ubetalte regninger) ved skoleårets/barnehageårets slutt. * Det unnlates å gi oppdaterte opplysninger om økt inntekt ved innvilget redusert betaling. * Dersom særskilte grunner tilsier det. § 8 Åpningstider SFO er åpen kl. 06.45 -17.00, men stengt i den tiden elevene har undervisning. Det er stengt fire hele uker i juli, mandag, tirsdag og onsdag i påsken, i romjula og øvrige helligdager som faller på en ukedag. I tillegg er det stengt på SFO's planleggingsdager. SFO er heldagsåpen i høst- og vinterferier. § 9 Bemanning og ledelse SFO er en del av skolens virksomhet hvor rektor er faglig og administrativ leder. Avdelingsleder(e) har ansvar for den daglige ledelse og drift av ordningen. I tillegg til avdelingsleder(e) består bemanningen av fagarbeidere og assistenter. Personalnorm settes til 1 voksen pr. 18 barn. For barn med spesielle behov kan det i særskilte tilfeller vurderes ekstra voksenressurs. § 10 Forsikring/internkontroll Barn i skole og SFO er kollektivt ulykkesforsikret for den tiden de oppholder seg på skolen, på utflukter, på reiser og lignende som er arrangert av skole/SFO og på direkte vei til og fra skolen. SFO har ingen erstatningsplikt for medbrakte personlige eiendeler. § 11 Endring av vedtekter Vedtektsendringer foretas av kommunestyret.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	034/19	Grunnskoleopplæring for voksne	Vurdering av undervisningsopplegg for den gruppa som er ferdig med introduksjonsprogrammet for å møte Opplæringslovens §4A-1 og §4A-2, tas til orientering.
	035/19	Søknad om permisjon fra politiske verv	Søknad om permisjon fra politiske verv innvilges. Grete Aas går inn som erstatter i alle vervene til Bente Hagen: Medlem kommunestyret 2. vara til formannskap 1. vara til planutvalg og styringgruppe Glommasvingen skole Fast medlem i Næring- miljø og klimautvalget 1. vara til tilflyttingsnemnd.
13.6.19	036/19	Godkjenning av protokoll fra forrige møte	Protokoll godkjent.
	037/19	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.
	038/19	Regnskap 2018 med budsjettjustering 2019 - Sør-Odal	Regnskap 2018 godkjennes. 2. Rådmannens årsberetning 2018 godkjennes. 3. Regnskapsmessig mindreforbruk 2018 på kr. 3.866.088,26 avsettes til disposisjonsfond i 2019.
	039/19	Regnskapsrapport 1. tertial	Regnskapsrapport pr. 1. tertial 2019 tas til etterretning. 2. Finansrapport pr. 1. tertial 2019 tas til etterretning. 3. Utgifter til retaksering eiendomsskatt, 2,275 mill. kr, dekkes ved bruk av disposisjonsfond. 4. Rådmannen iverksetter nødvendige tiltak for å eliminere varslet merforbruk for 2019. 5. Endret budsjett i investeringsbudsjettet på 35,4 mill. kr vedtas på følgende måte. Endringen finansieres på følgende måte Bruk av lån (ubrukte lånemidler) økes med 18,419 mill. kr. Bruk av momskompensasjon økes med 7,083 mill. kr. Tilskudd økes med 3,3 mill. kr. Bruk av ubundet investeringsfond økes med 6,585 mill. kr.
	040/19	Sør-Odal Brannvesen - organisering av tjenesten	Rådmannen gis fullmakt til å inngå forhandlinger med Glåmdal brannvesen IKS (GBI) om å bli en del av GBI. 2. Kommunestyret får fremforhandlet avtale til godkjenning
	041/19	Etablering av felles NAV-kontor for Nord-Odal og Sør-Odal	Kommunestyret vedtar å etablere et felles NAV-kontor for NordOdal og Sør-Odal. Samarbeidet etableres i medhold av kommunelovens § 28-1 a.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			2. Kommunestyret godkjenner at samarbeidet etableres som et administrativt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 28 –1 b. 3. Sør-Odal kommune blir vertskommune for samarbeidet. 4. Rådmannen gis fullmakt til å gjennomføre vedtaket. 5. Det iverksettes et utredningsarbeid av mulige nye samarbeidsområder mellom Nord-Odal og Sør-Odal. Sak med konkrete samarbeidsområder og forslag på organisering legges fram til politisk behandling senest ifm budsjettbehandlingen for 2020.
	042/19	Bredbåndsutbygging i Sør-Odal	1) Sør-Odal kommune realiserer målet i kommuneplanens samfunnsdel Side 12 2018-2030 om at alle husstander i Sør-Odal skal ha tilgang til høyhastighetsbredbånd. I neste anbudskonkurranse vil derfor alle gjenstående større områder uten høyhastighetsbredbånd inkluderes i samme utlysning. 2) Kommunens andel i utbyggingen anslås å være på mellom 12.000.000 og 15.000.000 kroner. Nødvendige midler vil bli innarbeidet i økonomiplan for 2020-2023. 3) Utbyggingen skal senest være ferdigstilt innen utgangen av neste økonomiplanperiode, altså innen 31.12.2023. 4) Utlysning av konkurransen vil trolig skje før behandling av årsbudsjett og økonomiplan 2020-2023. Dersom det blir vesentlige endringer eller avvik i de økonomiske estimatene, vil rådmannen komme tilbake til kommunestyret med oppdaterte summer.
	043/19	Planprogram for temaplan oppvekst 044	Planprogrammet for temaplan oppvekst vedtas.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	044/19	Tilstandsrapport for grunnskolen i Sør-Odal 2018	1. Følgende prioriteres i det videre arbeidet: Kompetanseheving av undervisningspersonale og skoleldelse Arbeid med grunnleggende ferdigheter. Aktiv deltakelse i FOU-prosjektet Kultur for læring. Styrke hjem- skolesamarbeid. 2. Tilstandsrapporten 2019 skal vise utviklingen av styrking hjem – skolesamarbeid. 3. Tilstandsrapporten tas til orientering.
	045/19	Anskaffelsesstrategi for Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen	KS- 045/19 VEDTAK: Framlagte Anskaffelsesstrategi for Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen 2019-2023 vedtas. For å oppnå hovedmålet er det identifisert 5 hovedområder : 1. Organisering og kompetanse Kommunenes anskaffelser skal organiseres effektivt, gjennomføres profesjonelt med høy kompetanse og ha høy brukermedvirkning. Sikre at lover og regler på anskaffelsesområdet overholdes. Sikre en effektiv anskaffelsesvirksomhet i kommunene 2. Behov og kvalitet Kommunenes grunnleggende behov for varer og tjenester skal dekkes, ha riktig kvalitet og ha et best mulig forhold mellom pris og kvalitet. 3. Bruk av rammeavtaler sikrer at liknende anskaffelser av et visst volum som gjentas over tid ses i sammenheng gjøres uten at tunge prosedyrer gjentas av den enkelte innkjøper 4. Miljø Kommunenes anskaffelsesvirksomhet skal bidra til miljøvennlige løsninger og til å oppfylle målsettingene i kommunenes klimaplaner med bærekraftige løsninger 5. Samfunnsansvar Kommunenes anskaffelsesvirksomhet skal bidra til å ivareta grunnleggende menneskerettigheter, lønns- og arbeidsvilkår, behov for lærlingearbeidsplasser og universell utforming. Side 17

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			6. Regional utvikling Kommunenes anskaffelsesvirksomhet skal bidra til regional utvikling og legge til rette for at små og mellomstore bedrifter kan delta i konkurranser. Leverandør- og dialogkonferanser skal vurderes i alle anskaffelser Kommunestyret ber rådmannen gå i dialog med kommunene i innkjøpssamarbeidet om å senere vurdere å innarbeide: - De 10 punktene i "Oslo-modellen" for Oslo kommunes anskaffelser - Hvordan det kan stimuleres til mer innkjøp fra lokale leverandører - En modell for innovative innkjøp
	046/19	Reguleringsplan 0419201601 Svingen Hytteområde - 2. gangs behandling	Forslag til reguleringsplan for Svingen Hytteområde med PlanID 0419201601 vedtas i samsvar med Plan- og bygningslovens § 12-12 – Vedtak av reguleringsplan. Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling. Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, revidert 16.05.2019 Planbestemmelser, revidert 09.04.2019 Planbeskrivelse, revidert 20.05.2019 Illustrasjonsplan, revidert 20.05.2019
	047/19	Reguleringsplan 0419201701 Ellingsrudåsen Boligområde - 2. gangs behandling Reguleringsplan 0419201703 Fv 24 Borgen - Nord-Odal grense - 2.gangs behandling	Forslag til reguleringsplan for Ellingsrudåsen Boligområde med PlanID 0419201701 vedtas i samsvar med Plan- og bygningslovens § 12-12 – Vedtak av reguleringsplan. Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling. Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, revidert 25.04.2019 Planbestemmelser, revidert 09.05.2019 Planbeskrivelse, revidert 09.05.2019 Før området tilknyttes kommunalt vann og avløp, skal det etableres en utbyggingsavtale iht. PBL. § 17.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	048/19	Reguleringsplan 0419201703 Fv 24 Borgen - Nord-Odal grense - 2.gangs behandling	Forslag til reguleringsplan for FV 24 Borgen – Nord-Odal grense med PlanID 0419201703 vedtas i samsvar med Plan- og bygningslovens § 1212 – Vedtak av reguleringsplan. Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling. Følgende dokumenter omfattes av vedtak: Plankart, revidert 23.04.2018. Planbestemmelser. Planbeskrivelse, datert 20.12.2018. ROS-analyse, mottatt 09.01.2019.
	049/19	Reguleringsplan 0419201901 Greina 2 - mindre reguleringsendring - 2.gangs behandling	Forslag til reguleringsplan for FV 24 Borgen – Nord-Odal grense med PlanID 0419201703 vedtas i samsvar med Plan- og bygningslovens § 1212 – Vedtak av reguleringsplan. Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling. Følgende dokumenter omfattes av vedtak: Plankart, revidert 23.04.2018. Planbestemmelser. Planbeskrivelse, datert 20.12.2018. ROS-analyse, mottatt 09.01.2019.
	050/19	Støtte til større arrangementer i Sør-Odal kommune	Forslag til reguleringsplan for Greina 2 – mindre reguleringsendring med PlanID 0419201901 vedtas i samsvar med Plan- og bygningslovens § 1212 – Vedtak av reguleringsplan. Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling. Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, revidert 15.05.2019 Planbestemmelser, revidert 15.05.2019 Planbeskrivelse, revidert 15.05.2019 ROS-analyse, datert 15.03.2019 Før igangsettelse med opparbeiding av lekeplass og turdrag o_GTD4, skal det utarbeides en utbyggingsavtale iht. PBL § 17.
	051/19		

Nord-Odal Formannskapsmøte 6.5.19

Saksliste

Saksnr.	Sakstittel	Unntatt off.
026/19	Godkjenning av møteprotokoll	
027/19	Referatsaker	
028/19	Delegerte saker	
029/19	Alkoholpolitiske retningslinjer for Nord-Odal kommune - 2016-2020 - endringer	
030/19	Eiendommen 11/073 - Søknad om fritak/nedsettelse av eiendomsskatt	Unntatt offentlighet
031/19	Eiendommen 55/072 - Dispensasjon fra reguleringsplan Sandvik for bruksendring av boligen på gnr. 55, bnr. 72 fra fritidsbolig til helårsbolig	
032/19	Forskrift om vann- og avløpsgebyrer	
033/19	Forslag til ny selskapsavtale	
034/19	Glåmdal Sekretariat IKS - årsregnskap, årsberetning og årsrapport	
035/19	Glåmdal sekretariat organisering	
036/19	Hedmark revisjon IKS sitt årsregnskap, årsberetning og åpenhetsrapport for 2018	
037/19	Salgsbevilling - Vinmonopolet	
038/19	Sammenslåing av Knapper og Mo barnehage fra august 2019	

Saksnr.	Sakstittel	Unntatt off.
039/19	Serveringsbevilling - Ebbas matgleder	Unntatt offentlighet
040/19	Innspill til distriksindeksen	

Formannskapsmøte-N-O 12.6.19

Saksliste

Saksnr.	Sakstittel	Unntatt off.
041/19	Godkjenning av møteprotokoll	
042/19	Referatsaker	
043/19	Delegerte saker	
044/19	Boligsosial handlingsplan 2019-2022	
045/19	Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel for etablering av vindkraftanlegg på Songkjølen og Engerfjellet. Klage	
046/19	Eiendommen 37/015 - Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel	
047/19	Etablering av felles NAV-kontor for Nord-Odal og Sør-Odal	
048/19	Klage på vedtak om avslag om bolig	Unntatt offentlighet
049/19	Kommuneplanens samfunnsdel 2019-2031 - Endelig vedtak	
050/19	Prisfastsetting for salg av kommunal grunn til bebyggelse	
051/19	Regnskap 2018	
052/19	Reguleringsplan 20180002 Garvikåsen, delområde 1. Planvedtak	
053/19	Riving av utescene og oppføring av paviljong	
054/19	Søknad om økonomisk støtte til Kirkens SOS, avd. Hedmark og Oppland	
055/19	Tertialrapport 1 - regnskapsrapport per 30.04.2019	

Formannskapsmøte 19.6.19

Saksliste

Saksnr.	Sakstittel	Unntatt off.
057/19	Godkjenning av møteprotokoll	
058/19	Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel for etablering av vindkraftanlegg på Songkjølen og Engerfjellet. Klage fra grunneiere	
059/19	Eiendommen 55/072 - Bruksendring fra fritidsbolig til bolig - midlertidig dispensasjon - korrigert vedtak	

Saksliste

Saksnr.	Sakstittel	Unntatt off.
060/19	Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel for etablering av vindkraftanlegg på Songkjølen og Engerfjellet. Klage fra Nes Friluftsråd	
061/19	Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel for etablering av vindkraftanlegg på Songkjølen og Engerfjellet. Klage fra Sand Jeger- og Fiskeforening	
062/19	Referatsaker	

Tilsyn og tilsynssaker i Nord-Odal kommune 1.1.19-30.6.19

19/1265 - Åpning av tilsynssak

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Arkivsak19/257 - Tilsynssak

Brevdato: **28.01.2019**

Journaldato: **30.01.2019** Ansvarlig enhet: **Helse- og omsorgsetaten**

19/5154 - Åpning av tilsynssak

Journaldato: **04.04.2019**

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

19/5234 - Avgjørelse i tilsynssak - Ikke påpekt brudd på helselovgivningen

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Arkivsak19/257 - Tilsynssak

Brevdato: **03.04.2019**

Ansvarlig enhet: **Helse- og omsorgsetaten**

19/5627 - Åpning av tilsynssak

Journaldato: **12.04.2019**

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Arkivsak18/2832 - Tilsynssak

Brevdato: **08.04.2019**

Ansvarlig enhet: **Helse- og omsorgsetaten**

19/5468 Rapport etter stedlig tilsyn

19/587 - Tilsyn - Tvangstiltak etter helse- og omsorgstjenesteloven kap. 9

Dokumentansvarlig: Randi Standerholen

Dokumentdato 6.3.19

19/5627 - Åpning av tilsynssak

Journaldato: **12.04.2019**

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Arkivsak18/2832 - Tilsynssak

Brevdato: **08.04.2019**

Ansvarlig enhet: **Helse- og omsorgsetaten**

19/7053 - Avslutning av tilsynssak - brudd på helselovgivningen

Journaldato: **13.05.2019**

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Arkivsak19/810 - Tilsynssak

Brevdato: **10.05.2019**

19/7554 - Oppfølging av tilsyn - lukking av pålegg nr. 6

Journaldato: **20.05.2019** Avsender(e): **Arkivverket**

Pålegg nr. 6 kan med dette anses som lukket. Fristen for å utbedre pålegg nr. 1, 3, 7 og 10 utløp 1.4.19. Vi forlenger fristen for disse påleggene til 14.6.19, som er gjeldende frist for pålegg nr. 2 og 4, slik at kommunen kan rapportere samlet for de gjenstående påleggene

19/7692 - Avgjørelse i tilsynssak - Nord-Odal kommune - ikke påpekt brudd på helselovgivningen

Journaldato: **22.05.2019**

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Offl. § 13 1. ledd, jf. fvl. § 13 1. ledd nr. 1.

Arkivsak**19/829 - Tilsynssak**

Brevdato: **21.05.2019**

Ansvarlig enhet: **Helse- og omsorgsetaten**

2.7.19 Tilsyn med legemiddelhåndtering, ernæring og munnhygiene

Rapport 2.7.19. Avvik-se rapporten

24.5.19 Varsel om tilsyn med Nord-Odal kommune sitt arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler

Fylkesmannen i Innlandet vil som ledd i den planlagte tilsynsvirksomheten i 2019 gjennomføre tilsyn med Nord-Odal kommune sitt arbeid med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler. Vi ønsker å gjennomføre tilsynet den 12. og 13. november 2019.

Dette tilsynet inngår i det landsomfattende tilsynet med lov 24. juni 2011 om folkehelsearbeid (folkehelseloven) i 2019. Tilsynet har som formål å bidra til at kommunen oppfyller plikten til å føre tilsyn med at barnehagenes og skolenes inne- og utemiljø fremmer barnehagebarns og elevers helse og trivsel og forebygger sykdom og skade.

Egenvurdering av arbeidet med tilsyn med miljørettet helsevern i barnehager og skoler pågår



KONTROLLUTVALGET I NORD-ODAL KOMMUNE

TILTAKSPLAN 2019

KONTROLLUTVALGET I
NORD-ODAL KOMMUNE



Revidert 9.7.19

Glåmdal sekretariat IKS

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



Kontrollutvalget i Nord-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 – Ole Theodor Holth - Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo - saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olaussen Mellem - Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo - Kommuneskogen - Ole Theodor Holth - Bjørn Peter Sandmo 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.gsi.no/kontrollutvalgene/nord-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.
Fredag 18.1.19	- Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker. - Rus og psykiatri – overgangen til Ahus, følger for tjenesten?
Fredag 8.3.19	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Frivillighetsarbeid i Nord-Odal (Arild Hovden).
Fredag 10.5.19	- Informasjon om prosjektet «Kultur for læring». - Rådgiving i ungdomsskolen, som eventuell hindring for frafall i vg.
Fredag 6.9.19	Oppfølging av mottatt henvendelse til kontrollutvalget
Fredag 29.11.19	
2020	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
Fredag 18.1.19	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017.
Fredag 8.3.19	
Fredag 10.5.19	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018, for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2018.
Fredag 6.9.19	- Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 (ev. i neste møte) - Orientering om årsregnskap Nord-Odal kommuneskoger KF- Matthias Göhl.
Fredag 29.11.19	
2020	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2018.



Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

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.
Fredag 18.1.19	• Oppfølging av FR Startlån (innen 1.1.19)
Fredag 8.3.19	• Bestilling av FR i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020.
Fredag 10.5.19	•
Fredag 6.9.19	•
Fredag 29.11.19	•
2020	• Forvaltningsrevisjon barnevern (i løpet av mars 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.
Fredag 18.1.19	• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2017-2019.
Fredag 8.3.19	•
Fredag 10.5.19	•
Fredag 6.9.19	•
Fredag 29.11.19	•
2020	• Selskapskontroll i GIR IKS (innen 31.12.19)

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Nord-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
Fredag 18.1.19	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2018, jf. NKRFs veiledere. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2019. • Oppdragsavtale for Nord-Odal kommune 2019. • Statusrapport oppdragsavtale for 2018, andre halvår (31.12.18).
Fredag 8.3.19	•
Fredag 10.5.19	•
Fredag 6.9.19	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2019 (30.6.19)
Fredag 29.11.19	•

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).
Fredag 18.1.19	•
Fredag 8.3.19	•
Fredag 10.5.19	•



Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
Fredag 6.9.19	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2020 behandles kontrollutvalget.
Fredag 29.11.19	

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
Fredag 18.1.19	- 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.
Fredag 8.3.19	
Fredag 10.5.19	
Fredag 6.9.19	
Fredag 29.11.19	Kontrollutvalgets årsplan for 2020 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.

Arkivsak-dok. 18/00064-36
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019

SAK N-41/19 SAMTALE MED ORDFØREREN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Lise Selnes til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Nord-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?

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med ordføreren for inneværende periode 2015-2019. Hvordan har kontrollutvalget fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av kommunestyret?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

Arkivsak-dok. 18/00039-77
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019

SAK N-42/19 SAMTALE MED RÅDMANNEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Runar Kristiansen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Nord-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 åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

Kontrollutvalget ber også rådmannen orientere om behandlingen av kommuneskogens årsregnskap for 2018.

Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med rådmannen for inneværende periode 2015-2019. Hvordan har kontrollutvalget fungert, hva har vært bra og hva kunne vært gjort annerledes?

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av administrasjonen?

- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?

Arkivsak-dok. 18/00198-8
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019

SAK N-43/19 MOTTATT HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse med noen spørsmål knyttet til oppvekstsektoren. Spørsmålene er sendt rådmannen i forkant, slik at han kan få tid til å forberede seg. Kontrollutvalget ønsker at rådmannen svarer på/orienterer om følgende:

Mobilskole:

Har kommunen etablert en digital tjeneste som heter «Mobilskole». Når ble denne i så fall etablert og er den tatt i bruk?

Barnehager:

På www.fubhg.no henter vi følgende informasjon om samarbeidsutvalg (SU):

Samarbeidsutvalget (SU) skal sikre samarbeidet mellom barnas hjem og barnehagen. SU er hjemlet i Lov om barnehager § 4. Foreldreråd og samarbeidsutvalg.

Oppnevnelsen og det praktiske arbeidet i SU er forskjellig fra barnehage til barnehage. Noen samarbeidsutvalg avholder hyppige møter, andre utvalg legger seg på et minimum. Temaene varierer også en del mellom barnehagene.

Hvordan fungerer arbeidet i SU i Nord-Odal? Hvordan praktiseres møtene, og er det eksempelvis rom for diskusjoner eller er det et rent informasjonsmøte?

Videre står det bl.a. i lov om barnehager, som nevnt ovenfor:

Samarbeidsutvalget skal være et rådgivende, kontaktskapende og samordnende organ. Samarbeidsutvalget består av foreldre/foresatte og ansatte i barnehagen, slik at hver gruppe er likt representert. Barnehagens eier kan delta etter eget ønske, men ikke med flere representanter enn hver av de andre gruppene.

Barnehageeieren skal sørge for at saker av viktighet forelegges foreldrerådet og samarbeidsutvalget

Det har nylig vært en sak om sammenslåing av barnehagene Mo/Knapper, er SU og FAU informert om/fått uttalt seg om dette, slik loven tilsier? Har kommunen noen retningslinjer på slike saker?

Er stillingen som styrer for den sammenslåtte barnehagen lyst ut på vanlig måte?

Vi har bedt rådmann Runar Kristiansen komme og orientere i saken.

From: Gro Irene Holt
Sent: Thursday, August 22, 2019 5:22 PM
To: Runar Kristiansen; Trine Jeanette Hansen
Cc: Torgun M Bakken; Runar Kristiansen
Subject: SV: Informasjon i kontrollutvalget 6.9.19

Her er svar på spørsmålene fra Kontrollutvalget om kommunikasjon i oppvekst. Møtet i kontrollutvalget er 6.september. Da er jeg opptatt i skoleeiernettverk for Kongsvingerregionen, møtested Eidskog.

1. Mobilskole: Vi bruker ikke Mobilskole i oppvekst, verken for skole eller barnehage, men vi hadde denne løsningen som en informasjonskanal via Oppad (som gikk konkurs). Skolene kunne bruke denne ut skoleåret 2018-19, men for Skolene har nå tatt i bruk Visma Flyt skole, hvor foreldrene får tilgang via app. De kan kommunisere med skolen via denne. Barnehagene får samme løsning etter jul. Fram til da, benytter barnehagene mail og sms på mobil.
2. Samarbeidsutvalgene i barnehagene:

Kommunestyret i Nord-Odal vedtok 02.03.2016

«Reglement for samarbeidsutvalgene ved barnehagene i Nord-Odal kommune».

Reglementet har flg.punkter :

- a. Formål (jfr.Barnehagelovens §4)
 - b. Valg og sammensetning av samarbeidsutvalget, inkl.frist for konstituering 20.sept årlig
 - c. Myndighets- og arbeidsområde
 - d. Møter og saksbehandling
3. Hvordan arbeidet i SU fungerer? Utvalg for oppvekst og kultur har sine representanter fordelt på de ulike SU-ene ved skolene og barnehagene i kommunen. De kalles inn til SU-møtene etter en møteplan som SU selv fastsetter. Innkallingen skjer skriftlig som regel med 7-dagers varsel. Det føres referat fra møtene og disse legges som referatsaker til utvalget (UOK). Ikke sjelden kommer utvalgsrepresentantene med uttalelser og ekstra informasjon fra SU-møtene når referatsaker tas opp. Pr. i dag har ikke oppvekstleder opplevd å få noen negative henvendelser knyttet til samarbeidet i SU-ene, snarere tvert imot. Uttalelsene har heller vært at representantene er imponert over alt barnehagene får til med ungene og de ansatte. Under pkt.3 i reglementet fremgår det hvilke type saker som skal tas opp i SU-ene. Disse sakene er for eksempel kommuneplan, oppvekstplan, barnehagens øvrige planer, vedtekter og budsjett. Dette innebærer både informasjoner og diskusjoner.
 4. Sammenslåingen av barnehagene Mo og Knapper:
 Kommunen hadde en barnehageutredning i 2015-16 om fremtidig kapasitet og struktur. Denne saken ble SU-ene involvert i , både som informatør og høringsinstans. På bakgrunn av denne utredningen fattet kommunestyret vedtak om å bygge ny barnehage i Mo og legge ned Knapper barnehage og Mo barnehage. SU-ene ble også involvert i navnevalget på ny barnehage.

Ved hovedopptaket (1.mars) til barnehageåret 2019-20, viste det seg at det kun var en ny søker i Knapper barnehage høsten 2019 og en fra januar 2020. Oppvekstleder tok derfor opp med styrerne spørsmålet om det ville være mulig å slå sammen barnehagene allerede fra kommende skoleår. Dette spørsmålet hang sammen med nye økonomiske innsparingskrav i 2019, og en sammenslåing av barnehagene kunne være et tiltak i den sammenheng, også. Siden barnetallet nå er lavere enn tidligere år, ville dette være mulig. Oppvekstleder tok saken videre med rådmann og dermed var prosessen i gang. Det ble innkalt til møter med de ansatte i begge barnehagene, møter i SU-ene og foreldremøter, hvor oppvekstleder deltok sammen med Utdanningsforbundet og fagforbundet. Alle fikk informasjon om forslaget og SU fikk litt over en uke på å uttale seg i saken etter foreldremøtet. Referat fra SU-møtet var

referatsak i UOK og ble også distribuert til politikerne i formannskapet og kommunestyret. Så, selv om det ble litt kort tid, har det vært medvirkning og muligheter til å komme med innspill før saken ble skrevet og sammenslåing vedtatt. Oppvekstleder kjenner ikke til at kommunen har egne regler utover det som fremgår av lovverket.

5. Stillingen som styrer i ny barnehage, navngitt Garvik barnehage:
Garvik barnehage er planlagt å stå ferdig høsten 2020. Den skal erstatte Knapper og MO barnehager. Styrer i Knapper barnehage har hatt 50% stilling som styrer i Knapper barnehage og 50% stilling som styrer i Møllerbakken barnehage. Ved nedleggelse av Knapper barnehage, fikk styrer i Møllerbakken bhg 100% stilling. Styrerne i barnehagene har begge lang ansiennitet i Nord-Odal kommune, men styrer i Mo barnehage har lengst. Det har hele tiden vært en omforent forståelse blant styrerne og fagforeningene om at styrer i Mo barnehage fortsetter som styrer i Garvik barnehage når den åpnes. Hun har rettigheter etter stillingsvern og avtaleverk og det har ikke vært stilt noen negative spørsmål knyttet til dette. Stillingen som styrer i Garvik barnehage lyses ikke ut, da Garvik barnehage erstatter Mo barnehage når den åpnes 2020.

Mvh
Gro Irene Holt
Etatsleder for Oppvekst og kultur
Nord-Odal kommune
Tlf. 92817959



Redd et tre - ikke skriv ut denne e-posten med mindre det er nødvendig!

Iht. arkivforskriften § 9 blir all e-post journalført i kommunens elektroniske arkiv dersom de er gjenstand for saksbehandling eller anses å ha verdi som dokumentasjon.

Fra: Runar Kristiansen
Sendt: 28. mai 2019 11:12
Til: Gro Irene Holt <Gro.Irene.Holt@edu.nord-odal.kommune.no>
Emne: VS: Informasjon i kontrollutvalget 6.9.19

Fra: Torgun M Bakken <Torgun.M.Bakken@gs-iks.no>
Sendt: 28. mai 2019 09:44
Til: Postmottak Nord-Odal Kommune <postmottak@nord-odal.kommune.no>; Runar Kristiansen <Runar.Kristiansen@nord-odal.kommune.no>
Emne: Informasjon i kontrollutvalget 6.9.19

med vennlig hilsen

Torgun M. Bakken

daglig leder/sekretariatsleder

Glåmdal sekretariat IKS

Tlf. 97736379
www.gs-iks.no

Arkivsak-dok. 18/00202-5
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019

SAK N-44/19 ORIENTERING OM ÅRSREGNSKAP/ÅRSBERETNING 2018-NORD-ODAL KOMMUNESKOGER KF.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet årsregnskap/årsberetning for Nord-Odal kommuneskoger KF i møte 10.5.19 og ga sin uttalelse som ble sendt kommunestyret. Men siden verken leder i Nord-Odal kommuneskoger KF, Matthias Göhl, eller styreleder Njål Føsker kunne komme, har kontrollutvalget sagt at de ønsker informasjon om foretaket i møtet 6.9.19, og har bedt om at ledelsen for kommuneskogen kommer og redegjør i saken, først og fremst om årsregnskapet og årsberetningen.

Det kan for øvrig opplyses om at kommuneskogens årsregnskap ikke ble behandlet i kommunestyret 19.6.19, dette er tatt opp med rådmannen, jf. sak 42/19.

Arkivsak-dok. 18/00031-9
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Nord-Odal kontrollutvalg

06.09.2020

SAK N-45/19 BUDSJETT FOR KONTROLL- OG REVISJONSARBEIDET 2020.

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020.

	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	78 200
Sekretariatet	252 000
Revisjonen	1 030 000
Totalt	1 360 200

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2020
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Vedlegg:

1. Budsjett for Glåmdal sekretariat IKS for 2020 (legges fram i møtet, representantskapet vedtar budsjettet 22.8.19).
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2020 (ettersendes).
3. Forslag til oppdragsavtalen for 2020, som er daglig leders forslag til budsjett for Nord-Odal for 2020. Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 24.9.19¹.

Saksframstilling:

Ifølge någjeldende forskrift (pr. august 2019) for kontrollutvalg, § 18 - Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen.

¹ Representantskapets vedtak om budsjett ettersendes.

Før kommunestyret skal behandle budsjettet for 2020 før jul 2019, er det iverksatt ny kommunelov og ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Den nye forskriften (FOR-2019-06-17-904) har bestemmelser om budsjettet i § 2. Det er ingen realitetsendring bestemmelsene om budsjettet i ny og gammel kommunelov (forskrift).

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapetets innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet. Det er verdt å ha med seg kommentarene til forskriften § 2, hvor det står følgende: «**At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen**».

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2020. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettet med 6 ordinære møter i 2020. I tillegg vil det bli opplæringsdager (en eller to) for kontrollutvalget. En evaluering som ble gjennomført i kontrollutvalgene i 2018, tilsier at det kan være behov for to opplæringsdager i kontrollutvalget. Det vil også kunne oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Nord-Odal sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder*)	Nei
Møtegodtgjørelse i tillegg?	
Møtegodtgjørelse leder	1334
Møtegodtgjørelse medlemmer**)	889

*) Kontrollutvalgets leder får 1,5 promille av ordførers lønn (som er 90 % av Stortingsrepresentanters lønn (kr 987 997 fra 1.5.19)).

**) Møtegodtgjørelse er 1 promille av ordførers lønn.

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs, jf. det som er sagt ovenfor om antall møter.

Ettersom bestemmelsene i den nye kommuneloven (§ 23-1) sier at det skal være minst 5 medlemmer i kontrollutvalget (og Nord-Odal har hatt 3), samt at det ble budsjettet med 6 møter i utvalget i 2019 og 8 møter i 2020 (på grunn av opplæring), så blir det en forholdsvis stor økning i kontrollutvalgets budsjett i 2020.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.19, sak R-05/19. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1.

Det har aldri vært så vanskelig å legge fram et budsjett for Glåmdal sekretariat IKS, som for budsjettet 2020. Dette har sammenheng med at vi ikke helt vet om det er 7 eller 12 eiere av selskapet i 2020 og vi vet heller ikke om selskapet med 12 eiere i så fall, er operativt fra 1.1.20. Alle kommunestyrene har behandlet sammenslåingen, men det gjenstår å behandle et forslag til selskapsavtale i alle 12 kommunestyrene. For at selskapet skal være operativt fra 1.1.20, må alle 12 kommunestyrene behandle selskapsavtalen før jul 2019. Selskapsavtalen skal bl.a. fastsette fordelingsnøkkelen mellom kommunene, og da sier det seg selv, at et budsjett på nåværende tidspunkt, er meget usikkert.

Det budsjettet som er vedtatt i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 22.8.19, er kun for Glåmdal sekretariat IKS i 2020. Dersom det blir et sammenslått selskap fra 2020, vil det nye representantskapet vedta et nytt budsjett tidlig i 2020. Kommunestyret vil da få tilsendt et egen sak på dette. Denne gangen har vi ikke lagt fram noen økonomiplan, slik bestemmelsene sier, men dette vil bli lagt fram så snart alt er avklart.

Sekretariatets totale budsjetttramme er satt til kr 2 197 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 5,6 % (kr 118 000) fra opprinnelig budsjett 2019 og 3,8 % fra justert budsjett 2019. For Nord-Odal sin del øker betalingen fra kr 236 000 (OB 2019) til kr 252 000 (B 2020) (en økning på kr 16 000). Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Nord-Odal kommune fikk i 2019 tilbakebetalt kr 18 737 etter medgått tid i 2018.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser, undersøkelser og opplæring.

Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forenklet etterlevelseskontroll (dette er en ny oppgave etter ny kommunelov § 24-9).
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2020 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (24.9.19). Ut fra forslaget vil betalingen, for 2020 for Nord-Odal sin del, bli kr 1 030 000 mot kr 1 004 250 i 2019, dvs. en økning på kr 27 750 (2,6 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25,-. Antall timer er det samme som i 2019, selv om det er en ny oppgave, som nevnt ovenfor (etterlevelseskontroll). Dette er kompensert ved å redusere 25 timer på forvaltningsrevisjon, slik at totalressursen er den samme.

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2020	Budsjett 2019
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	49 000	20 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	4 000	4 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	1 200	1 200
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	78 200	49 200
Sekretariat	Ramme for virksomheten	252 000	236 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 030 000	1 004 250
Sum		1 360 200	1 289 450

Totalt er Nord-Odal sin betaling for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2020 på kr 1 360 200, en økning på 5,5 % fra 2019.

OPPDRAAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



NORD-ODAL KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

2020

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

1 GENERELT

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Hedmark Revisjon IKS. Hedmark Revisjon IKS skal yte eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Det skal inngås oppdragsavtaler mellom oppdragsgiver og selskapet.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

Kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS har felles mål at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Hedmark Revisjon IKS har en uttalt strategi å være kompetent og kundeorientert. Oppdragsansvarlig revisor for både regnskaps- og forvaltningsrevisjon skal oppfylle kravene til utdanning og praksis. Revisjonsteamene skal ha tilfredsstillende kompetanse og være uavhengige.

Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Revisor skal rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget jf. pkt. 4.

Hedmark Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen.

Utvalgets ansvar for tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom oppfølging av oppdragsavtalen med vedlegg. Oppdragsavtalen med vedlegg fokuserer på kvalitet og kostnad. Med kvalitet menes blant annet revisors kvalifikasjoner og faglig utførelse, samt kommunikasjon mellom revisor og kontrollutvalg.

2 KONTRAKTSPERIODEN

Oppdragsavtalen inngås for perioden **01.01.20 – 31.12.20**.
Oppdragsavtalens punkt 3 for 2021 reforhandles høsten 2020.

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

Nedenfor følger oversikt over aktuelle tjenester med tilhørende stipulert tidsbruk og budsjett:

Avtalen forutsetter kr 1 000 i timesats for 2020 vedtas av representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	470	1 000	470 000
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	100	1 000	100 000
3 Revisjon av beboerregnskap	10	1 000	10 000
4 Veiledning/bistand	25	1 000	25 000
5 Forenklet etterlevelsesk kontroll	25	1 000	25 000
SUM 1-5	630	1000	630 000
Bestilte revisjonstjenester			
6 Bestilte mindre undersøkelser	25	1 000	25 000
7 Forvaltningsrevisjon	275	1 000	275 000
8 Selskapskontroll	50	1 000	50 000
SUM 6-8	350	1 000	350 000
Annet			
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	1 000	50 000
SUM TOTALT	1 030	1 000	1 030 000

Kommentarer:

- Tjenestene på linje 1-5 og 9 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 6-8 utføres etter særskilt bestilling av kontrollutvalget.
- Det avtales a-konto fakturering hvert kvartal på ¼ av oppdragsavtalte timer.
- Årsavregning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget innen 20. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid innenfor revisjon av tjeneste 1 (revisjon av årsregnskapet) og tjeneste 2 (attestasjoner/revisjonsuttalelser):
 - Revisjon av årsregnskapet: Det forutsettes at årsregnskapet avlegges innen 15/2 og årsberetningen innen 31/3 i samsvar med bokføringsloven, kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning. Sammen med årsregnskapet skal det framlegges underbyggende dokumentasjon som bekrefter kommunens balansetall samt avstemming av balansen og de sammenhenger som ellers forventes å være i regnskapet. Videre skal skjema for "Lønn og pensjonskostnader" foreligge avstemt mot regnskapet.
 - Attestasjoner/revisjonsuttalelser vedr. kommunens momskompensasjonskrav, spillemiddelregnskaper m.m. forutsettes framlagt for revisor

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

minimum 14 dager før innsendingsfristen. Det skal legges fram nødvendig dokumentasjon i form av talloppsett, regnskapsmateriale og eksempelvis tilsagn, ferdigattester etc. for at revisor skal kunne utføre jobben på en effektiv måte.

4 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Innenfor regnskapsrevisjonen skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget får en god forståelse av revisjonsmandatet, planlagte og gjennomførte revisjons handlinger.

Innenfor bestilte revisjonstjenester skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget og revisjonen har en lik forventninger til tjenesten, herunder lik forståelse av formålet med, rammene for og forventet nytte av bestillingen. Forvaltningsrevisjonsprosjektene skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon med tilhørende veileder. Revisjonen skal informere om vesentlige endringer i premissene for bestillingene.

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

5 RAPPORTERING

5.1 Formålet med rapporteringen

Revisjonens rapportering til kontrollutvalget skal sikre at kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon for å kunne påse at;

- Kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- Det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)
- Det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. (selskapskontroll)

5.2 Rapportering av revisjonsordningen

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig rapportere at han/hun oppfylle krav til uavhengighet.

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

- Nye oppdragsansvarlige revisorer oppfylle kravet til utdanning og praksis, samtandel

5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget en løpende orientering om revisjonsarbeidet som gir dem et tilstrekkelig grunnlag til å vurdere at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

Oppdragsansvarlig revisor for kommunens årsregnskap rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav):

- Plan/revisjonsstrategi (høst)
- Interimsrapport (vinter)

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

- Årsavslutning (vår)

Krav og forventninger til innholdet i rapporteringen av regnskapsrevisjonen er utdypet i vedlegg 1.

5.4 Rapportering av bestilte tjenester

Formålet med rapportering av tilleggstjenester, forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller er å sikre at kontrollutvalget:

- Får levert de prosjektene som er bestilt
- Prosjektene er i henhold til bestilling
- Gjennomføring og rapportering skjer i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablert og anerkjente standarder på området

Rapportering gjøres hovedsakelig muntlig etter behov i revisjonsprosessen og med skriftlig sluttrapportering med muntlig orientering. Forvaltningsrevisjonsprosjekter skal gjennomføres og rapporteres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon RSK 001.

5.5 Økonomirapportering

Hedmark Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 30.06 og en årsrapport pr 31.12

Rapporteringen gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Halvårsrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av halvårsrapporteringen skal Hedmark Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventet vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

6 ANDRE FORHOLD

Hedmark Revisjon IKS skal være medlem av NKRF og er derfor underlagt foreningsbasert kvalitetskontroll. Hedmark Revisjon IKS skal orientere kontrollutvalget om resultatene av kvalitetskontrollene.

Kontrollutvalget og sekretær skal ta eventuell kritikk av revisor eller revisjonen opp med daglig leder i Hedmark Revisjon IKS.

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Sand, x.x.2020

XXXXXXXXXXXXX
kontrollutvalgsleder
Nord-Odal kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS

Arkivsak-dok. 18/00009-30
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Nord-Odal kontrollutvalg

06.09.2019

SAK N-46/19 STATUSRAPPORT OPPDRAGSAVTALEN, 1.HALVÅR 2019.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr.1. halvår 2019.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 18.1.19 oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Nord-Odal kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2018.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2019 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp. Det er imidlertid fortsatt igjen 150 timer, som det ikke er bestilt noe for, dersom kontrollutvalget ønsker å vurdere flere bestillinger - eller om barnevernsgjennomgangen kan gjennomføres i 2019. Dette er avhengig av revisjonens tilgjengelige ressurser. Hvis ikke ressursene blir benyttet, blir de tilbakebetalt kommunen.

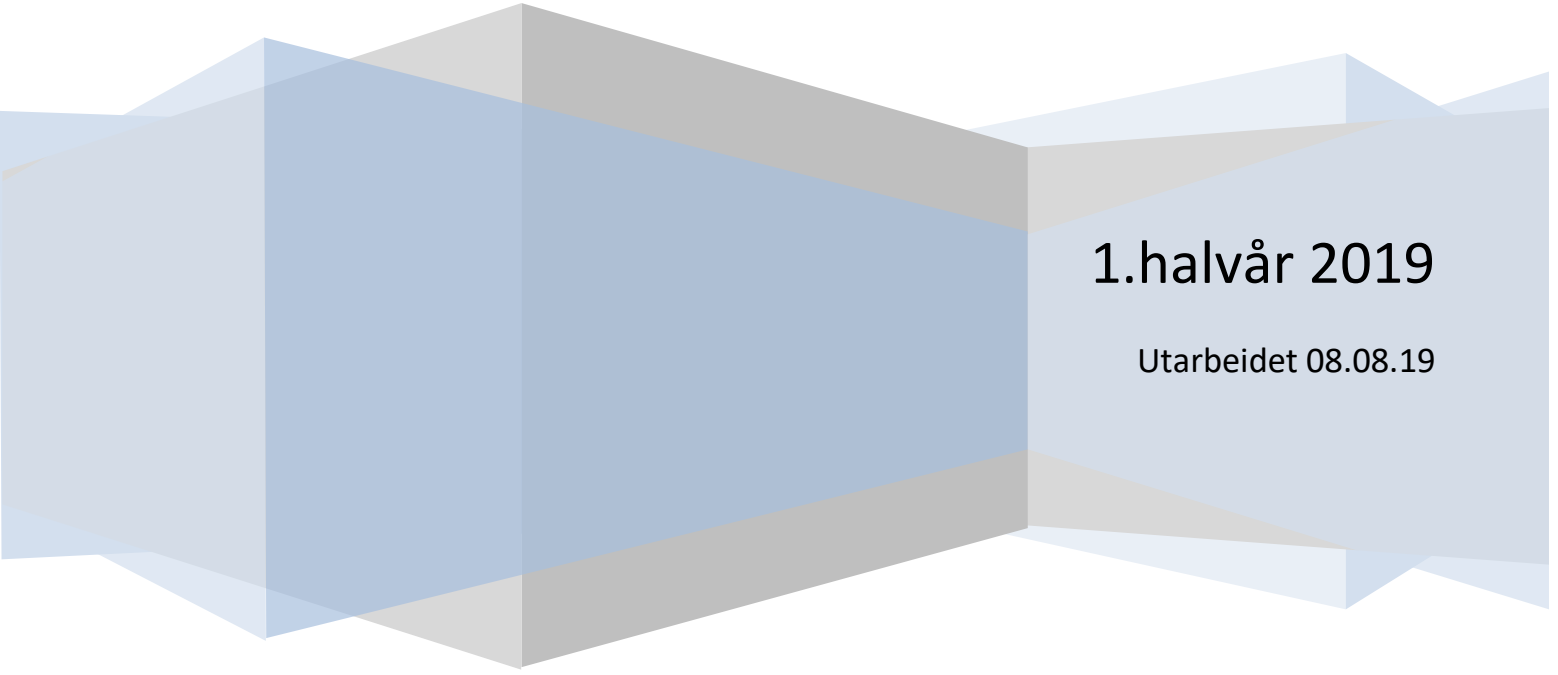
Ettersom dette er det siste ordinære møtet i det sittende kontrollutvalget, ønsker kontrollutvalget en liten evaluering-/oppsummeringssamtale med revisjonen for inneværende periode 2015-2019.

- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret, administrasjonen, revisor og sekretariatet?
- Hvordan fungerer samhandlingen mellom revisor og kontrollutvalget?
- Hvordan fungerer samhandlingen mellom revisor og sekretariatet?

Hedmark Revisjon IKS

Statusrapport revisjon for 2019 – 1. halvår

Nord-Odal kommune



1.halvår 2019

Utarbeidet 08.08.19

Rapportering

Av oppdragsavtale for 2019 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimsrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, samt statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer avtalt 2019	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2019	Prognose Timer*)
Regnskapsrevisjon					
1 Regnskapsrevisjon	470	245,25	-		
2 Revisjonsuttalelser	100	77,75	-		
3 Beboerregnskap	10	-	-		
4 Veiledning/bistand	25	13,75	-		
SUM 1-4	605	336,75	-	55,66 %	605
Bestilte rev.tj.					
5 Mindre undersøkelser	25	10,50			
6 Forvaltningsrevisjon	300	-			
7 Selskapskontroll	50	-			
SUM 5-7	375	10,50		2,80 %	225
Annet					
8 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	50	24,75		49,50 %	50
SUM TOTALT 1-8	1 030	372,00		36,12 %	880

*) Prognosen kan bli justert i 2.halvår

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1388	Prosjektplan GIR - selvkost	3,00 timer
1400	Prosjektplan barnevern	7,00 timer
Totalt		10,50 timer

Prosjektplan for GIR-selvkost prosjektet (prosjekt 1388) ble endelig vedtatt i møte den 10.5.19, jf sak 36/19. Dette skal være et fellesprosjekt med Eidskog, Kongsvinger og Sør-Odal. Timene som påløpet på prosjektet fordeles etter eierandeler i selskapet. Nord-Odal kommunes eierandel er 13,9%. Ved utarbeidelse av prosjektplan for GIR-selvkost er det totalt påløpt 21,75 timer Nord-Odal kommunes andel på utarbeidelse av prosjektplanen er 3 timer.

Ved utarbeidelse av prosjektplan for barnevern (prosjekt 1400) er det totalt påløpt 19,50 timer. Prosjektplan ble vedtatt i møte den 10.5.19, jf sak 35/19. Dette er skal være et felles-prosjekt med Sør-Odal kommune. Timene fordeles 40-60 mellom kommunene. Nord-Odal kommunes andel på utarbeidelse av prosjektplan er 7,5 timer. Prosjektet skal igangsettes i august 2019 med ferdigstilling innen 31.12.

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

231	Barnevern (fellesprosjekt med Sør-Odal)	0,00 timer
Totalt		0,00 timer

Prosjektet skal igangsettes i august 2019 med ferdigstilling innen 31.12.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

1413	GIR - selvkost (fellesprosjekt med Eidskog, Kongsvinger og Sør-Odal)	0,00 timer
------	--	------------

Prosjektet er avtalt med oppstart i august og ferdigstilling innen utgangen av året.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Nord-Odal kommunes regnskap for 2018 er avlagt i april 2019. Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives som tidligere år momskompensasjon og ressurskrevende tjenester.

Oppdragsavtalen 5-7

Planlagt ressursbruk og status iht medgått fremgår av tabellen over. Vi har budsjettet med at Nord-Odal kommunes andel av timer som medgår på prosjektet GIR-selvkost vil utgjøre 55 timer og på barnevern ca 155, totalt 210 timer. Det vil da være ca 150 timer som ikke er bestilt på oppdragsavtalen for 2019.

Det er ikke registrerte avvik i forhold til igangsatte prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 12,25 timer på møtedeltakelse og 12,50 timer på forberedelser i 1.halvår 2019. I tillegg kommer kjøring på 10,25 timer som knytter seg til regnskapsrevisjon, intervju og dokumentinnsamling forvaltningsrevisjon og deltakelse i møter som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 975.

Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Rapportert tidsbruk anses å være innenfor det som er innarbeidet i oppdragsavtale for 2019.

Etter revisors vurdering er det derfor ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten fra kontrollutvalget siden det ikke er registrert vesentlige avvik i forhold til oppdragsavtalen for 2019.

Løten, den 8.august 2019



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Arkivsak-dok. 18/00098-19
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Nord-Odal kontrollutvalg	06.09.2019

SAK N-47/19 EVALUERING/OPPSUMMERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2015-2019.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Dette møtet er det siste ordinære møtet i kontrollutvalget i denne perioden. Men et sittende kontrollutvalg fungerer til et nytt er valgt, så dersom det er behov for det, kan det avholdes ekstra møter før nytt er valgt.

Sekretariatet har i perioden hatt en spørreundersøkelse blant kontrollutvalgsmedlemmene (2018), forrige undersøkelse var i 2015. Disse undersøkelsene er anonyme. Dessuten har kontrollutvalget en egenvurdering av hvert møte.

Kort oppsummert var svarene fra 2018 slik (oppsummering 23 svar (72 %):

Det som går igjen i svarene er at de aller fleste er fornøyd slik det er i dag, både i forhold til kontrollutvalget og sekretariatet. Alle mente at arbeidet i kontrollutvalget hadde vært interessant/meget interessant. Men mange ønsker seg generelt mer opplæring. Flere er også opptatt av at medlemmene skal møte godt forberedt på møtene og at møtene skal være strukturerte og at tidsskjema for sakene bør holdes i størst mulig grad. Det er også flere som mener det er ønskelig å gå dypere inn i saker og være mer ute på enhetene

Nå i dette siste ordinære møtet legger vi opp til en evaluering i plenum. Noen av spørsmålene legges også inn i samtalen med både ordføreren, rådmannen og revisjonen. Spørsmålene nedenfor er hentet fra «Kontrollutvalgsboka» (side 79).

- Gjennomføres møtene på en effektiv og engasjerende måte?

- Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengde?
- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?
- Hvordan fungerer samhandling med revisor?
- Hvordan fungerer samhandling med sekretariatet?

Arkivsak-dok. 18/00097-19
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Nord-Odal kontrollutvalg

06.09.2019

SAK N-48/19-EVENTUELT.

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten vedlegg.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 18/00098-20
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Nord-Odal kontrollutvalg

06.09.2019

SAK N-49/19 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTE.

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

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