

Åsnes kontrollutvalg

Dato: 04.09.2019 08:30

Sted: Formannskapssalen

Notat:

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

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 21.08.2019

For leder i Åsnes kontrollutvalg, Arne Granvoll

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Åsnes kontrollutvalg 04.09.2019

3

Saker til behandling

38/19 Sak Å-38/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	5
39/19 Sak Å-39/19 Samtale med ordføreren.	25
40/19 Sak Å-40/19 Oppdatert informasjon om pågående byggeprosjekter.	26
41/19 Sak Å-41/19 Informasjon om prosjektet "Kultur for læring".	27
42/19 Sak 42/19 Brannsikring av kommunale eiendommer.	29
43/19 Sak Å-43/19 Samtale med rådmannen.	30
44/19 Sak Å-44/19 Oppfølging av årsavslutningsbrev og interimrapportering 2018.	37
45/19 Sak Å- 45/19 Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon næringsutvikling (jf. KU-sak 56/18).	46
46/19 Sak Å-46/19 Statusrapport 1.halvår 2019.	67
47/19 Sak Å-47/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	72
48/19 Sak Å-48/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	81
49/19 Sak Å-49/19 Eventuelt.	83
50/19 Sak Å-50/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	84

MØTEINNKALLING

Åsnes kontrollutvalg

Dato: 04.09.2019 kl. 08:30
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 18/00070

Kontrollutvalgets medlemmer:	Arne Granvoll – leder Lars Petter Heggelund – nestleder Margareta F. Venberget Ole K. Sjulstad Håkan Karlsson
Ordfører:	Ordfører Ørjan Bue
Revisor:	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.anstv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.anstv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Stein Halvorsen Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslstens framside sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken
Invitert til sak:	Ordfører Ørjan Bue til sak 39/19
Innkalt til sak:	Virksomhetsleder Otto Langmoen til sak 40/19 Sektorleder Magne Berg til sak 41/19. Enhetsleder Jan Roald Maliberg til sak 42/19 Rådmann Stein Halvorsen til sakene 43/19-45/19

Hele sakslisten med vedlegg legges på	http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/ og på kommunens hjemmeside.
--	---

SAKSKART			Ca.kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
38/19	18/00054-6	Sak Å-38/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.30	
39/19	18/00067-21	Sak Å-39/19 Samtale med ordføreren.	09.00	Ordfører
40/19	18/00056-70	Sak Å-40/19 Oppdatert informasjon om pågående byggeprosjekter.	09.45	Langmoen
41/19	18/00056-57	Sak Å-41/19 Informasjon om prosjektet "Kultur for læring".	10.15	Berg

<u>42/19</u>	18/00056-63	Sak 42/19 Brannsikring av kommunale eiendommer.	11.00	Maliberg
		Lunsj	11.45	
<u>43/19</u>	18/00056-69	Sak Å-43/19 Samtale med rådmannen.	12.15	Rådmann
<u>44/19</u>	18/00036-28	Sak Å-44/19 Oppfølging av årsavslutningsbrev og interimrapportering 2018.	13.15	Rådmann
<u>45/19</u>	18/00051-9	Sak Å- 45/19 Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon næringsutvikling (jf. KU-sak 56/18).	13.45	Rådmann
<u>46/19</u>	18/00011-25	Sak Å-46/19 Statusrapport 1.halvår 2019.	14.15	Revisjon
<u>47/19</u>	18/00035-8	Sak Å-47/19 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	15.00	
<u>48/19</u>	18/00059-18	Sak Å-48/19 Evaluering/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	15.30	
<u>49/19</u>	18/00058-18	Sak Å-49/19 Eventuelt.	16.15	
<u>50/19</u>	18/00059-17	Sak Å-50/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	16.30	

Arne Granvoll (sign.)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 21.8.19
Torgun M. Bakken

Arkivsak-dok. 18/00054-6
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg	04.09.2019

SAK Å-38/19 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

Referater/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 – 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 <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariater.

- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oppsummering av tilsynssaker som har vært i kommunen.

Kontrollutvalget fikk den 10.7.19 tilsendt Tilsynsmannens rapport etter tilsyn på avlastningstjenester. Åsnes kommune har sendt plan for retting av avvik, og fylkesmannen finner planen dekkende. Åsnes kommune hadde frist til 28.6.19 for å evaluere tiltakene, men det ligger ingen dokumenter på postlisten om evalueringen. Kontrollutvalget tar stilling til om de ønsker å følge opp rapporten videre.

Kommunestyremøter i Åsnes kommune 2019

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
25.2.19	001/19	Protokollunderskrivere	
	002/19	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger
	003/19	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	004/19	Åsnes kommuneskoger KF, Årsrapport 2018	Årsrapport 2018 for Åsnes kommuneskoger KF, godkjent av styret 12.02.19, godkjennes som framlagt.
	005/19	Søknad om innføring av bompenger på skogsbilveger tilhørende Vålåsvegen Jogransvegen SA i Åsnes kommune	I medhold av Veglovens § 56 godkjenner Åsnes kommune innføring av bompenger og følgende satser for kjøretøy som trafikkerer Vålåsvegen Jogransvegen SA sine veier: Skogsbilveg nr. 2, Vålåsvegen på 5685 meter. · Døgnkort kr. 30,- · Årskort kr. 300,- · Tilleggs sats for ikke betaling av vegavgift kr. 600,- Skogsbilveg nr. 125, Jogransvegen på 4474 meter og tilhørende sideveg til denne med nr. 208, Jogransvegen II (Gjesåsberget) på 1644 meter: · Døgnkort kr. 50,- · Årskort kr. 300,- · Tilleggssats for ikke betaling av vegavgift kr. 600,- . Alle bomavgifter er inkl. mva.
	006/19	Handlingsplan for anerkjennelse, ivaretagelse og oppfølging av veteraner og deres familie	«Handlingsplan for anerkjennelse, ivaretagelse og oppfølging av veteraner og deres familie – I tjeneste for Norge, bosted Åsnes» vedtas slik den foreligger.
	007/19	Forslag til nye kommunale vedtekter for SFO	Rådmannen foreslår at de fremlagte nye kommunale vedtektene for skolefritidsordningen godkjennes Vi ber om å utrede redusert betaling til SFO.
	008/19	PRE-CON AS, søknad om dispensasjon fra reguleringsplan for Kjølén Nedre.	Med bakgrunn i ovenstående vurdering gis det, med hjemmel i plan- og bygningslovens § 19-2, dispensasjon fra reguleringsplan Kjølén Nedre som omsøkt, på følgende vilkår: 1. Utbygger skal utarbeide og fremme forslag til reguleringsendring av områdene BKB1 og BKB2, innenfor reguleringsplan Kjølén nedre. Planarbeidet skal igangsettes innen 01.05.2019. 2. Dispensasjonen gjelder inntil ny reguleringsplan foreligger.
	009/19	Samarbeidsavtale 2019-2023 - Sykehuset Innlandet HF og Åsnes kommune	1. Åsnes kommune godkjenner de fremlagte avtaledokumentene: Samarbeidsavtale 2019 - 2023 mellom Sykehuset Innlandet HF og Åsnes kommune.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			2. Rådmannen gis fullmakt til å godkjenne endringer i samahandlingsrutinene, dersom det oppstår behov i avtaleperioden og partene er enige i endringene.
	010/19	Forprosjekt FACT-team, Elverumsregionen - prosjektbeskrivelse	1. Åsnes kommune deltar aktivt i forprosjekt med mål om etablering av FACTteam i et samarbeid mellom Sykehuset Innlandet HF v/ DPS, Nav Hedmark og kommunene Elverum, Trysil, Åmot og Våler. 2. Forpliktende samarbeidsavtaler legges frem for politisk behandling, da under forutsetning av forprosjektets anbefaling om etablering og igangsetting
	011/19	Åsnes - bruk av tilskudd til kommuner med ulverevir - 2018-midler	Prosjektgruppa og administrasjonen gis mandat til å fordele tilskuddet for 2018 på: allerede igangsatte prosjekter, et utredningsarbeid for å dokumentere kommunens tap og en åpen tilskuddsordning.
	012/19	Organisering av næringsarbeidet, arbeidsgruppens status primo februar 2019	Arbeidsgruppens frist for å legge fram et beslutningsgrunnlag utsettes til kommunestyret i april 2019.
	013/19	Finnskogen Friluftsråd, mulig etablering	Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1, pkt. 2. og pkt. 3 i Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak. Kommunestyret vedtok pkt. 4 i Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak med 22 mot 1 stemme: 1. Åsnes kommune slutter seg til Finnskogen Friluftsråd 2. Kommunen aksepterer kr.10 000 som en grunnfinansiering (for eiere av Finnskogen Natur & kulturpark øremerkes 10 000 av den årlige kontingenten som overføres til egen konto, Finnskogen Friluftsråd, under Finnskogen Natur & kulturpark sitt organisasjonsnummer). 3. Åsnes kommune aksepterer at også det variable tilskuddet på inntil kr 14 460 dekkes fra bevilgningen til Finnskog natur- og kulturpark på samme vilkår som under pkt 2 ovenfor. 4. Åsnes kommune gir rådmannen i oppgave å utnevne en representant fra administrasjonen til å sitte i en samarbeidsgruppe for Finnskogen Friluftsråd
	014/19	Statusrapport oppdragsavtalen 2. halvår 2018 (pr. 31.12.18)	Ubenyttede timer fra 2018 på 250 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2019 for kjøp av revisjonstjenester til Åsnes.
	015/19	Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019 - 2020	Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1
	016/19	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	017/19	Kontrollutvalgets årsplan for 2019	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.
	018/19	SOR - Endring av selskapsavtale	Åsnes kommune vedtar den nye selskapsavtalen for Solør Renovasjon IKS gjeldende fra og med 01.01.19.
	019/19	SOR - Budsjett og gebyrer 2019	Åsnes kommune tar «Budsjettforslag 2019» til etterretning.
29.4.19	020/19	Protokollunderskrivere	Per Erik Engen og Cecilie Enger Mehl
	021/19	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	022/19	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	023/19	Fastsettelse av planprogram for utarbeidelse av kommunedelplan for kulturminner og kulturmiljøer 2019-2030.	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets enstemmige vedtak med tillegg av repr. John Holen sin protokolltilførsel og repr. Jan Larsson sitt tilleggsforslag: Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 4-1 vedtar kommunestyret planprogrammet for kommunedelplan for kulturminner og kulturmiljøer 2019-2030. Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 11-12 vedtar kommunestyret oppstart av arbeidet med kommuneplan for kulturminner og kulturmiljøer 2019-2030, i henhold til føringer gitt i planprogrammet. Under punkt 2.5. Plangrunnlag tilføyes et nytt strekpunkt: - Europarådets rammekonvensjon om beskyttelse av nasjonale minoriteter av 1. februar 1995.
	024/19	Sønsterud gård-fremtidig eierskap og driftsform	Kommunestyret forkastet repr. Frank Bjørneseth sitt forslag til vedtak med 12 mot 11 stemmer. Flertallet stemte for formannskapets flertallsvedtak: Rådmannen gis fullmakt til å utarbeide et salgs-/utleieprospekt på Sønsterud Gård Rådmannen gis fullmakt til å annonsere Sønsterud Gård for salg-/utleie Interessenter må samtidig med budgivning, dokumentere sitt konsept og forretningsmodell Konseptet og forretningsmodellen skal sikre grunnlaget for stabil, permanent og livskraftig aktivitet innenfor rammene av det historiske og kulturelle senteret Sønsterud gård skal være Kommunestyre skal endelig godkjenne overdragelse / salg-/utleie av Sønsterud Gård.
	025/19	Salg av kommunale flyktningboliger	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets enstemmige vedtak, med tillegg av repr. John Holens tilleggsforslag: Rådmannen gis fullmakt til å inngå avtale med eiendomsmegler for salg av følgende flyktningeboliger: Tunkroken 7, Flisa Dr. Bjørnebyes veg 33, Flisa Solørvegen 128, Flisa Keiserudsalleen 5 A og 5 B, Flisa

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			Kjølabbakken 115, Flisa Sundmoen 59, Flisa Salgssummene skal føres inn på investeringsregnskapet til nedbetaling av lån. I rapport av 8/10-2013, utarbeidet av Bjørnstad prosjektering, konkluderes det med et totalt vedlikeholdsbehov på kommunale bygg i Åsnes på nær 25 millioner kroner. Eksempelvis ble vedlikeholdsbehovet på Sparbyhuset anslått til 770.000 kroner og Gruppeboligen på Lia til kr. 1.700.000 kroner. I tillegg viser rapporten et prekært behov for vedlikehold på flere skolebygg og barnehager. På bakgrunn av dette foreslår AP, FRP og SV at rådmannen utreder mulighetene for et en spesifikk prosentandel av solgte boliger kanaliseres og øremerkes til standardheving av kommunale boliger. Sak ang. dette utarbeids og legges fram for kommunestyret før budsjettbehandling i 2019.
	026/19	Berit og Lars Petter Heggelund - intensjonsavtale og opsjonsavtale på eiendommene gnr/bnr 96/90 og 96/87 Nedre Kjølen	Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets forslag til vedtak: Åsnes kommune inngår intensjonsavtale om makeskifte av næringsareal Flisa sentrum med Berit og Lars Petter Heggelund. Åsnes kommune gir Berit og Lars Petter Heggelund opsjon på kjøp av areal fra BKB3, BKB4, SF1, SF2 og BAA Berit og Lars Petter Heggelund har opsjon fram til 30.04.2021 til kjøp av eiendommen. Etter 30.04.2021 har både Berit og Lars Petter Heggelund og Åsnes kommune ubetinget rett til å si opp opsjonen på eiendommen. Slik oppsigelse skal skje skriftlig. Dersom ingen av partene har sagt opp opsjonen innen 30.10.2021 faller den automatisk bort ved denne dato. Berit og Lars Petter Heggelund betaler kr. 10.000,- (opsjonspris) ved undertegning av avtalen. Dersom utbygging ikke realiseres innen opsjonsfristen (30.04.2021) beholder Åsnes kommune opsjonsbeløpet på kr. 10.000,-. Tomteprisen gjøres opp gjennom makeskifte. Berit og Lars Petter Heggelund betaler for offentlige gebyrer. Opsjonsavtalen kan kun overdras til tredjepart som planlegger å bygge næringslokaler til Klubben AS, org.nr.: 913 716 647. Åsnes kommune beholder grunnbokshjemmel til eiendommen fram til omregulering er gjennomført.
	027/19	- Eidsiva Energi AS – Transaksjon med Hafslund E-CO AS	Åsnes kommune beslutter å stemme for at Eidsiva Energi AS ("Eidsiva") inngår transaksjonsavtalen med Hafslund E-CO AS vedrørende sammenslåing av partenes

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			produksjons- og nettvirksomheter ("Transaksjonsavtalen") når denne saken behandles på Eidsivas generalforsamling. Åsnes 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 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. Åsnes kommune beslutter å stemme for at IEH (a) inngår avtaler tilknyttet etableringen av IEH og transaksjonene med 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. Åsnes kommune beslutter å samtykke til at gjeldende aksjonæravtale(r) for Eidsiva termineres i forbindelse med gjennomføring av Transaksjonsavtalen. Åsnes kommune beslutter å inngå aksjonæravtaler for IEH og Eidsiva. Åsnes 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. Åsnes kommune beslutter å gi ordføreren eller den som ordføreren bemyndiger fullmakt til på vegne av NN kommune å: 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; godkjenne og undertegne nye aksjonæravtaler for IEH og

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			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 forbindelse med forberedelsen og gjennomføringen av punktene i) – vi) ovenfor og Transaksjonsavtalen; og 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.
	028/19	Søknad om konsesjon for aksjeselskap, eiendommen 0425/4/8 mfl. i Åsnes. Bredvold skoger AS	Kommunestyret vedtok rådmannens innstilling med 17 mot 6 stemmer: Åsnes kommune avslår , med hjemmel i konsesjonsloven av 28.11.2003 og gjeldende delegasjonsreglement, konsesjon til Bredvold skoger AS (under stiftelse) for erverv av eiendommen Finstad, gnr. 4, bnr. 8 m.fl. i Åsnes.
	029/19	Organisering av nærings- og utviklingsarbeid i Åsnes kommune for perioden 2019-2022	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Ny organsiering av av nærings- og utviklingsarbeidet i Åsnes kommune gjøres i henhold til vedlagt rapport/skisse. Organsieringen gjøres som 3 årig-prosjekt med oppstart 1. august 2019 og avsluttes 31. juli 2022. Evaluering av prosjektet skal starte 1. januar 2022 og legges fram for politisk beslutning innen april 2022. Åsnes kommune kjøper aksjene i Solør Næringshage AS i tråd med forslag til skisse. Det forutsetter generalforsamlingen i Solør Næringshages AS sin godkjenning. Godkjennes ikke skissen i pkt 4 sier Åsnes kommune opp sin avtale med Solør Næringshage AS med virkning fra 01.8.2019.
	030/19	Årsrapport fra Næring- og Miljøutvalget for 2018	Årsrapporten fra Næring- og miljøutvalget tas til orientering
	031/19	SOR - Representantskapet og styrets godtgjørelser	Åsnes kommune vedtar det nye reglementet slik det fremkommer av vedlegg «Reglement for godtgjørelse til medlemmer av representantskapet og styret», gjeldende fra 1.1.2019
	032/19	Skatteoppkrevers årsrapport 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2018 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering.
27.5.19	033/19	Protokollunderskrivere	Bjørn Benny Åslie og Lisbeth Thulin
	034/19	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	035/19	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	036/19	Åsnes Kommuneskoger KF - Tertialrapport pr. 30.04.2019	Tertialrapport for 1. kvartal 2019 tas til orientering

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	037/19	Åsnes Kommuneskoger KF - Årsregnskap med revisjonsberetning	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: 1. Åsnes kommuneskoger KF regnskap for 2018 godkjennes. 2. Årsresultat for 2018 på kr. 10 745 825,- disponeres som følger: Næring og samfunnsutviklingsfond, saldo årets slutt kr. 2 421 937,- Prisreguleringsfondet, avsetning på kr. 3 000 000,- Eiendomsutviklingsfondet, avsetning på kr. 2 385 120,- Fri opptjent egenkapital pr. 31.12.2018 kr. 2 938 768,-
	038/19	Opprettelse av stilling i Åsnes kommuneskoger KF - Kommuneskogforvalter og Felles vegkoordinator	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: 1. Åsnes kommune vil delta i samarbeidet om felles Vegkoordinator i Glåmdalen. 2. Det skal årlig settes av kr 30 000,- av lokale NMSK- og kr 30 000,- av lokale rentemidler til aktivitet i kommunen knyttet til skogsbilveg. Avsetning av lokale NMSK-midler forutsetter at tilskuddsordningen opprettholdes fra sentrale myndigheter. Arbeidet skal utføres av regionens felles vegkoordinator. 3. Kommunen går inn for at det årlig settes av 10% av den totale tilskuddsramma for det sentrale NMSK-vegtilskuddet til koordinert saksbehandling av vegsøknader for regionen. Saksbehandling utføres av regionens felles vegkoordinator. 4. Det etableres en styringsgruppe med representanter fra tre av de samarbeidende kommunen og en repr fra styret i Åsnes kommuneskoger KF. 5. En representant fra administrasjonen (f.eks. landbrukssjef)..... gis fullmakt til å slutføre og signere nødvendige avtaler. 6. Forutsatt at avtalene med tilsktrekkelig antall kommuner i regionen opprettes det en stilling ved Åsnes kommunskoger KF som kommuneskogforvalter i 100% stilling med vegkoordinator som del av stillingsfunksjonen.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
	039/19	Kvalitetsmelding for grunnskolen i Åsnes 2018	Kommunestyret forkastet repr. Bjørn Benny Åsle sitt forslag til vedtak med 14 mot 9 stemmer, flertallet stemte for Åsnes FRP og Åsnes Arbeiderparti sitt forslag som ble fremmet av repr. Aud Rensmoen: Kvalitetsmeldingen tas til orientering
	040/19	Nye vedtekter SFO pr. mai 2019	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Rådmannen foreslår at de vedlagte nye kommunale vedtektene pr. 20.mai 2019 for skolefritidsordningen godkjennes.
	041/19	Forslag til nye vedtekter for de kommunale barnehagene i Åsnes kommune	Kommunestyret forkastet Åsnes Arbeiderparti og Åsnes FRP sitt forslag fremmet av repr. John Holen med 12 mot 11 stemmer, flertallet stemte for formannskapetets forslag til vedtak: Barnehageloven § 7 fjerde ledd fastslår at det er barnehageeiers ansvar å fastsette barnehagens vedtekter. Rådmannen foreslår følgende endringer i vedlagte Vedtekter for kommunale barnehager i Åsnes kommune. Kommunestyret vedtok enstemmig repr. Bjørn Benny Åsle sitt tilleggsforslag: Rådmannen bes om å utrede behovet for barnehageplasser i sentrum og dermed et nybygg/tilbygg som øker fleksibiliteten i kommunens samlede barnehage tilbud.
	042/19	Rapport forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet	Kontrollutvalget vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling: 1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport IKT-sikkerhet i Åsnes kommune til orientering. 2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. 3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.19.
	043/19	Sammenslåing av sekretariat for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal med Glåmdal sekretariat IKS	Glåmdal sekretariat IKS og Sekretariatet for kontrollutvalgene i 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 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 SørØsterdal. 7. Tidspunktet for sammenslåingen blir bestemt

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			ved behandling av selskapsavtalen. 8. Den nåværende ansatte i Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal blir overført til selskapet iht. arbeidsmiljølovens bestemmelser om virksomhetsoverdragelse. 9. Det forutsettes likelydende vedtak i alle kommunestyrene. 10. Åsnes kommune forutsetter at fusjonen gir dagens eiere av Glåmdal sekretariat IKS rimeligere tjenester enn i dag.
	044/19	Strategisk næringsplan, status handlingsplan 2018/2019 pr. mars.2019	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: Rapporten tas til orientering. Kommunestyret vedtok videre enstemmig repr. Lars Petter Heggelund sitt forslag til vedtak: Kommunestyret ønsker en sterkere oppfølging av handlingsplanen vedr. bruk av hjemmesidene for markedsføring av arrangement i offentlig og privat regi i Åsnes kommune. Dette er i tråd med vedtatt handlingsplan for Strategisk Næringsutvikling pkt. 6.1. og pkt. 6.6.
	045/19	Utvikling av regional innkjøpsordning i Kongsvingerregionen - Anskaffelsesstrategi	Anskaffelsesstrategien vedtas.
	046/19	Årsmelding og -regnskap 2018 - Åsnes kommune	Åsnes kommunes årsregnskap og årsmelding for 2018 godkjennes. 2. Udekket beløp i investeringsregnskapet akkumulert kr 4 190 493,64. Dekkes av ubundet kapitalfond kr 1 790 905 og låneopptak 2019 kr 2 399 588,64.
24.6.19	047/19	Protokollunderskrivere	Solfrid Storholt og Lars Petter Heggelund
	048/19	Delegerte saker	Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.
	049/49	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering
	050/19	Rapportering 1.tertial 2019	Tertialrapport for 1. tertial tas til orientering Følgende tiltak iverksettes umiddelbart: Innkjøpsstopp på varer og tjenester som ikke ansees som nødvendig i forhold til liv og helse, ansettelsesstopp på stillinger som ikke ansees som nødvendig i forhold til liv og helse, bruk av vikarer der dette ikke anses som nødvendig i forhold til liv og helse. Enhetsleder vurderer dette i dialog med sin sektorleder. Sektorleder vurderer sammen med rådmannen der man finner det nødvendig. Det nedsettes en trepartsarbeidsgruppe som i første omgang får i oppdrag å utarbeide et grunnlagsdokument som skal ha fokus på å skaffe kommunen en bærekraftig drift og økonomi inn i framtiden. Dokumentet skal hensynta de satsinger og føringer som ligger i sentrale planverk i dag.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			Dokumenetet legges fram for kommunestyret i september. Vetaket der vil legge grunnlaget for det videre arbeidet. Tillitsvalgte blir bedt om å oppnevne tre representanter til dette arbeidet. Adminstrasjonen stiller med rådmannen og sektorlederne. Rådmannen finner en sekretær til gruppa.Kommunestyret oppnevr følgende representanter. En fra hver at de partiene som stiller til høstens valg: AP: Frank Bjørneseth H: Bjørn Benny Åslie - Tonje Lillemo (vara) Frp: John Holen - Per Roar Bredvold (vara) V: Kristian Botten Pedersen PP: Rune Sørle SP: Jon Arne Borg Engø - Kari Heggelund (vara) Kommunestyret vedtok enstemmig repr. Rune Sørle sitt tilleggsforslag:Med bakgrunn i kommunens økonomiske situasjon endres rapporteringsrutinene fra tertial til kvartal.Kommunestyret vedtok med 20 mot 3 stemmer repr. John Oppi sitt tilleggsforslag:Ønske om å finne inndekning tilsvarende 1% av netto driftsresultat frafalles.
	051/19	Kvalitetsplan for skolefritidsordningen 2019	Kvalitetsplanen tas til orientering
	052/19	Utredning barnehage og skole, tilsvar kommunestyre 24.6.19	Utredningene tas til orientering og legges til grunn for videre arbeid.
	053/19	Mindre endring av reguleringsplan Nordjordet, plan ID 20050003-1	Åsnes kommune vedtar, med hjemmel i plan- og bygningslovens § 12-14, forslag til mindre vesentlig endring av reguleringsplan Norstadjordet, plan-ID 20050003-1, som beskrevet i saksutredningen.
	054/19	Handlingsplan for utbedring av private avløpsanlegg i Åsnes kommune 2019-2023	Handlingsplan for utbedring av private avløpsanlegg i Åsnes kommune 2019-2023 vedtas
	055/19	Fremtidig organisering av brann- og feiervesen i Åsnes kommune.	Fremtidig brann- og feiervesen i Åsnes kommune organiseres etter alternativ 3 - Avtale med Midt Hedmark Brann og Redning IKS

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			Rådmannen gis fullmakt til å gå i forhandlinger med formål om å fremforhandle avtale om deltagelse i Midt Hedmark Brann- og redningstjeneste IKS. Fremforhandlet avtale legges frem for endelig vedtak i kommunestyret.
	056/19	Solørfondets årsregnskap og årsberetning 2018.	Solørfondets årsregnskap og årsberetning tas til orientering.
	057/19	Åsnes Frivilligsentrals årsmelding for 2018.	Åsnes Frivilligsentrals årsmelding for 2018 tas til orientering.
	058/19	Fritak fra kommunale verv-Tina Furuseth	Tina Furuseth får fritak fra følgende verv: Medlem Byggekomiteen Varamedlem Utvalg for kultur og oppvekst Varamedlem til kommunestyret Varamedlem Eldrerådet Solør Renovasjon Tina Furuseth gjenvelges som Leder i Forliksrådet
	059/19	Partnerskapsavtale innlandet fylkeskommune og kommunene	Regionrådet for Kongsvingerregionen gir sin tilslutning til å organisere det regionale samarbeidet etter partnerskapsprinsippet. Regionrådet for Kongsvingerregionen mener fylkeskommunen skal være vertskommune for regionrådssamarbeidet. Regionrådet for Kongsvingerregionen er enig i modellen knyttet til en forventet årlig bevilgning til arbeidet i regionrådene, både fra fylkeskommunen og kommunene. Regionrådet for Kongsvingerregionen legger til grunn at Innlandet fylkeskommune og kommunene etter valget i 2019 kommer tilbake for å diskutere endelig modell, og ikke minst de økonomiske forpliktelser som ligger i modellen. Det vises til vurderingene i saksutredningen.
	060/19	Partnerskapsavtale Innlandet fylkeskommune og kommunene	Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling: 1. Regionrådet for Kongsvingerregionen gir sin tilslutning til å organisere det regionale samarbeidet etter partnerskapsprinsippet. 2. Regionrådet for Kongsvingerregionen mener fylkeskommunen skal være vertskommune for regionrådssamarbeidet. 3. Regionrådet for Kongsvingerregionen er enig i modellen knyttet til en forventet årlig bevilgning til arbeidet i regionrådene, både fra fylkeskommunen og kommunene. 4. Regionrådet for Kongsvingerregionen legger til grunn at Innlandet fylkeskommune og kommunene etter valget i 2019 kommer tilbake for å diskutere endelig modell, og ikke minst de økonomiske forpliktelser som ligger i modellen.

Dato	Saksnr	Sakstittel	Vedtak
			5. Det vises til vurderingene i saksutredningen.

Åsnes Formannskapsmøte 13.5.19

Sakliste

Møtesak nr. Sakstittel 013/19 Forslag til detaljreguleringsplan for Skogen, plan-ID 2017001.

Utlekking til 1. gangs offentlig ettersyn.

014/19 Årsmelding og -regnskap 2018 - Åsnes kommune

015/19 Mulig kjøp av skog – U.OFF.

Åsnes-Formannskapsmøte 3.6.19

Sakliste

Møtesak nr. Sakstittel

016/19 Referatsaker

017/19 Ny forskrift om tvungen tømning av mindre avløpsanlegg. Legges ut til offentlig ettersyn.

018/19 Handlingsplan for utbedring av private avløpsanlegg i Åsnes kommune 2019-2023

019/19 Forskrift om utslipp av sanitært avløpsvann fra mindre avløpsanlegg. Legges ut til offentlig ettersyn.

020/19 Mindre endring av reguleringsplan for gnr. 39, bnr. 85, Norstadjordet, plan-ID 20050003-1.

021/19 Fremtidig organisering av Åsnes brann- og feiervesen

022/19 Dogan Sportsbar AS - Ny fast skjenkebevilling

023/19 Meierigården as, avd. Strandsjøen - Skjenkebevilling

Drøfting:

☐ Kommuneplannotat – se sak 016/19 Referatsaker

Befaring:

☐ Åsnes kirke – møtet starter der kl. 09.00 – direkte oppmøte

Tilsyn og tilsynssaker i Åsnes kommune 1.1.19-30.6.19

6.12.18 Endelig rapport etter tilsyn med avlastningstjenester - Åsnes Kommune

- 7.2.19 Kommunen har sendt plan for retting av avvik
- 7.3.19 Fylkesmannens oppfølging sier at planen er dekkende for retting av avvikene og ber ledelsen evaluere de gjennomførte tiltakene innen 28.6.19.

19/794 - Opprettelse av tilsynssak

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Off.loven §13, Fvl. §13.1.

Arkivsak: 14/634 - Solør barneverntjeneste - Tilsyn barneverntjenesten i Åsnes kommune

Brevdato: 18.01.2019

Ansvarlig enhet: Solør barneverntjeneste

Saksbehandler: Stenseth, Jørn-Andre

19/1184 - Opprettelse av tilsynssak etter barnevernloven med lokal avklaring

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Off.loven §13, Fvl. §13.1.

Arkivsak: 17/193 - Solør barneverntjeneste - Klager

Brevdato: 31.01.2019

Ansvarlig enhet: Solør barneverntjeneste

Saksbehandler: Stenseth, Jørn-Andre

19/1060 - Opprettelse av tilsynssak etter barnevernloven - Solør barneverntjeneste

Dette dokumentet er unntatt offentlighet etter Off.loven §13, Fvl. §13.1.

Arkivsak: 17/193 - Solør barneverntjeneste - Klager

Brevdato: 31.01.2019

Ansvarlig enhet: Solør barneverntjeneste

Saksbehandler: Stenseth, Jørn-Andre

19/4721 - Foreløpig tilsynsrapport og varsel om mulige pålegg

Journaldato: 06.05.2019 Avsender(e): Arkivverket

Arkivsak: 19/71 - Arkivverket - Tilsyn med arkivholdet

Brevdato: 11.04.2019

Saksbehandler: Halvorsen, Stein



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

TILTAKSPLAN 2019

KONTROLLUTVALGET I
ÅSNES KOMMUNE



Revidert 9.7.19

Glåmdal sekretariat IKS

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



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES 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 – 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 - Arne Granvoll og Lars Petter Heggelund er kontrollutvalgets representanter 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/asnes-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.
Onsdag 23.1.19	- Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker. - Oppfølging av byggeprosjekter – oppdatert orientering. - Kostratall, omsorgssektoren – årsaken til at Åsnes ligger så høyt/tildelingskontor (kommunalsjefen)
Onsdag 27.3.19	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Oppfølging av byggeprosjekter – oppdatert orientering. - Informasjon om barnevern.
Onsdag 8.5.19	- Informasjon om prosjektet «Kultur for læring» (utsettes til neste møte). - Oppfølging av byggeprosjekter – oppdatert orientering. - Brannsikring av kommunale eiendommer (utsettes til neste møte på grunn av mange saker). - Etikk og varsling i kommune (fellessak i alle kontrollutvalgene).
Onsdag 4.9.19	- Oppfølging av byggeprosjekter – oppdatert orientering. - Informasjon om arbeidet med psykisk helse, inkl. samarbeidsrutiner mv knyttet til skifte av helseforetak fra Kongsvinger til Innlandet sykehus (utsettes til neste møte) - Informasjon om prosjektet «Kultur for læring». - Brannsikring av kommunale eiendommer.
Onsdag 27.11.19	Informasjon om arbeidet med psykisk helse, inkl. samarbeidsrutiner mv knyttet til skifte av helseforetak fra Kongsvinger til Innlandet sykehus.
2020	



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg..
Onsdag 23.1.19	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017.
Onsdag 27.3.19	
Onsdag 8.5.19	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2018, for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF. - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2018.
Onsdag 4.9.19	- Oppfølging av årsavslutningsbrev og interimrapport 2018. - Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 (ev. i neste møte)
Onsdag 27.11.19	Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 (?)
2020	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2018.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.
Onsdag 23.1.19	
Onsdag 27.3.19	- Rapport forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet (i mars 2019) (utsettes til neste møte iflg. e-post fra revisjonen 21.12.18) - Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2019-2020.
Onsdag 8.5.19	- Rapport forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet. - Prosjektplan FR barnevern.
Onsdag 4.9.19	- Oppfølgingsundersøkelse intern kontroll/innkjøp (utsettes) - Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon næringsutvikling (jf. KU-sak 56/18).
Onsdag 27.11.19	Oppfølging av FR IKT-sikkerhet (innen 1.11.19).
2020	Rapport FR Barnevern (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
Onsdag 23.1.19	Prosjektplan selskapskontroll i Atico AS.
Onsdag 27.3.19	
Onsdag 8.5.19	
Onsdag 4.9.19	
Onsdag 27.11.19	Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS.
2020	

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Åsnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
Onsdag 23.1.19	- Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2018, jf. NKRFs veiledere. - Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Åsnes kommune for 2019. - Oppdragsavtale for Åsnes kommune 2019. - Statusrapport oppdragsavtale for 2018, andre halvår (31.12.18).
Onsdag 27.3.19	•
Onsdag 8.5.19	•
Onsdag 4.9.19	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2019 (30.6.19)
Onsdag 27.11.19	•

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).
Onsdag 23.1.19	•
Onsdag 27.3.19	•
Onsdag 8.5.19	•
Onsdag 4.9.19	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2020 behandles kontrollutvalget.
Onsdag 27.11.19	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
Onsdag 23.1.19	- 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.
Onsdag 27.3.19	•
Onsdag 8.5.19	•
Onsdag 4.9.19	•
Onsdag 27.11.19	• Kontrollutvalgets årsplan for 2020 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.

Arkivsak-dok. 18/00067-21
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg	04.09.2019

SAK Å-39/19 SAMTALE MED ORDFØREREN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

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?

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. 18/00056-70
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg	04.09.2019

SAK Å-40/19 OPPDATERT INFORMASJON OM PÅGÅENDE BYGGEPROSJEKTER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en oppdatert informasjon om pågående byggeprosjekter i hvert møte. Vi har bedt virksomhetsleder Otto Langmoen om å komme og orientere.

Arkivsak-dok. 18/00056-57
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

SAK Å-41/19 INFORMASJON OM PROSJEKTET "KULTUR FOR LÆRING".

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker informasjon om **prosjektet «Kultur for læring»**.

Kontrollutvalgene i regionen hadde i juni 2017 en felles fagdag hvor bl.a. kultur for læring var et tema. Fylkesmannen i Hedmark v/Anne Cathrine Holth var bl.a. til stede og orienterte kontrollutvalgene. Fra hjemmesiden <https://www.inn.no/prosjektsider/sepu/kultur-for-laering> har vi hentet følgende:

Kultur for læring er et forbedrings- og innovasjonsarbeid der alle grunnskoler (2016-2020) og barnehager (2017-2021) i alle kommuner i Hedmark deltar. Kultur for læring er en felles satsing for utvikling av god kultur for læring og utvikling i hele fylket.

Kultur for læring skal prege alle som arbeider med og i barnehage og skole, fra skoleeiere/barnehagemyndigheter ut til den enkelte ansatte i barnehagen og lærere i skolen. Prosjektet er planlagt slik at pedagogisk praksis forbedres kollektivt i alle barnehager og skoler. I Kultur for læring skal alle delta sammen slik at den samlede kompetansen og kapasiteten forbedres.

Dette prosjektet har nå pågått i vel ett og et halvt år og kontrollutvalget ønsker en orientering om hvordan det jobbes med dette prosjektet i Åsnes kommune og om det foreløpig er mulig å se noen resultater av arbeidet.

Vi har bedt sektorleder Magne Berg komme og orientere i saken.

Arkivsak-dok. 18/00056-63
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

SAK 42/19 BRANNSIKRING AV KOMMUNALE EIENDOMMER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunens kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og tjenestene i kommunen. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid og er åpne.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en generell informasjon om:

- Brannsikring av kommunale eiendommer.

Vi har bedt enhetsleder Jan Roald Maliberg om å komme og orientere.

Arkivsak-dok. 18/00056-69
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

SAK Å-43/19 SAMTALE MED RÅDMANNEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Vedlegg:

1. Kopi av en henvendelse til Åsnes kommune, datert 13.8.19.

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.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpne tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ber kontrollutvalget om en orientering om behandlingen av årsregnskapet for **2017**, ettersom vi er usikre på om kontrollutvalgets uttalelse lå ved saken til behandlingen i kommunestyret, jf. vår e-post av 8.7.19.

Kontrollutvalget har mottatt kopi av en henvendelse til teknisk sektor i Åsnes kommune, se vedlegg 1. Den settes ikke opp som egen sak, ettersom det kun er kopi til kontrollutvalget, men vi velger å ta den med under samtalen med rådmannen. Henvendelsen gjelder klage på saksbehandlingen i Åsnes kommune (teknisk). Det sies bl.a. i brevet: «Teknisk i Åsnes har rykte på seg, langt utenfor kommunens grenser, for å være «tungrodd» og negative i mange av de søknader de får inn». Kontrollutvalget er ikke noe klageorgan, men dersom det som

hevdes i brevet er riktig, bør dette sjekkes opp nærmere. I første omgang ber kontrollutvalget om en kommentar fra rådmannens side.

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?

19/557-1

MOTTATT

02 AUG 2019

Anders Gram Lindstad
Sønsterud 10
2280 Gjesåsen

13.08.19

Åsnes Kommune – Teknisk
Kaffegata 1
2270 Flisa

Klage på saksbehandling gbr. 39/637 i Åsnes kommune

Det klages med dette på måten Åsnes kommune har behandlet forespørsel om hjelp til byggsøknad på gbr. 39/637, samt klage på saksbehandling av innsendt søknad.

Den 17.12.2017 ble Finn Moseby kontaktet for å få hjelp til å forstå hvordan en skulle søke om dispensasjon til å sette opp garasje på eiendommen. I februar 2018 kontakter han Ragnar Oudenstad. Eier av gbr. 39/637 fikk en mail 23.mai 2018 med noen punkter han skulle forholde seg til. Kommunen opplevdes lite imøtekommende i fht å bistå til god veiledning og informasjon og hjelp til å fremlegge en søknad.

Eiers første forslag var å flytte innkjøring til langsiden på eiendom og bygge på tomte det tidligere har stått et uthus. Dette ble det muntlig forklart at kommunen ikke kunne godta, da fylkesmannen ikke ville akseptere en slik løsning. Det ble så lagt et forslag på bordet, etter kommunens henstilling om å finne en annen beliggenhet på tomte, i tilknytning til nåværende innkjøring hvilket også var uakseptabelt pga 4m grensen. Alt dette har foregått uten at det har blitt skrevet noen referat, ei heller hjelp til effektiv behandling for å kunne legge frem en faktisk søknad. All kommunikasjon har gått muntlig eller ved ordknappe e-poster. Forhåndskonferanse ble aldri tilbudt.

Er disse paragrafene i forvaltningsloven/ plan og bygningsloven holdt?

§ 7 Forvaltningsorganets utredning og informasjonsplikt

Forvaltningsorganet skal påse at saken er så godt opplyst som mulig før vedtak treffes. For eksempel kan dette bl.a. bestå i at forvaltningsorganet veileder om hvilke opplysninger og dokumentasjon som må legges frem og vil også selv foreta undersøkelser. Forvaltningsorganet skal opptre upartisk og det må søkes å få frem både det som taler til gunst og ugunst for en part

§ 11 Veiledningsplikt

Forvaltningsorganene har innenfor sitt område en alminnelig veiledningsplikt. For eksempel kan du som kunde (innbygger) derfor henvende deg til byggesaksavdelingen og få generell veiledning om hvordan regelverket er å forstå. Trenger du hjelp med et konkret byggetiltak og vil avklare spesifikke forhold, brukes en forhåndskonferanse, som er mer detaljert enn den generelle veiledningen. Fra forhåndskonferansene skal det skrives et referat som du kan bruke senere i saken.

Etter 1.runde gikk «luften litt ut av ballongen» da det opplevdes å bli trenert av kommunen snarere enn å få hjelp til å komme frem til en brukbar løsning. Underveis i prosessen ble det gjort undersøkelser om mulige alternativer til å få bygget det faktiske bygget og den løsningen som passer best må gjennomføres før høsten 2019 om den skal være mulig.

Kommunen kontaktes igjen senovinter 2019 og den 8.april 2019 holdes befaring med Geir Udnæseth og Kjell Ove Gundersen fra Teknisk Åsnes og Agnethe Jovall fra Fylkeskommunen hvor det ble avklart at det aller første forslaget, som kommunen mente at Fylkeskommunen ikke ville godta, var et forslag Fylkeskommunen faktisk kunne akseptere. Åsnes kommune har nå anbefalt å bruke Anders Bjerke til å tegne bygget som ønskes satt opp, da han kan tegne gode nok tegninger. Dette gjøres og 14.juni sender Anders Bjerke inn tegninger og søknad på prosjektet.

03.juli 2019 sender Fylkeskommunen sitt svar til Åsnes kommune og først 31.juli blir saken behandlet i et *arbeidsmøte*?

31.juli 2019 mottas en *mail* fra Kjell Ove Gundersen som lyder;

«Vi har i dag avholdt et arbeidsmøte her på kontoret vedr. denne saken. Konklusjonen er at kommunen forholder seg til uttalelsen fra Hedmark Fylkeskommune vedr. reguleringsbestemmelsene for området. Det vil si at det aksepteres en enkel dobbeltgarasje i 1. etasje på inntil 50 m2. Samtidig skal snuplassen være så liten som mulig. Se for øvrig bestemmelsene og uttalelsen som er utsendt tidligere. Vi avventer videre saksbehandling.»

I svar fra Fylkesmannen 03.07.2019 heter det bla;

«Fylkesdirektøren forutsetter at kommunen ved behandling skal gjøre en helhetlig vurdering av tiltaket i forhold til bakenforliggende hensyn i lov og planverk, fordeler og ulemper, og tiltakets presedesskapende virkning. Denne vurderingen må synliggjøres ved behandlingen og legges til grunn for vedtaket. Ut fra tiltakets art og beliggenhet må faren for presedens vurderes spesifikt. Ut over dette har ikke fylkesdirektøren vesentlige planfaglige merknader til den foreliggende søknaden.»

I hht presedens (presedens = en avgjørelse som kan danne mønster for senere avgjørelser av lignende art) så er det ikke andre eiendommer med samme type bygningsmasse på stedet, bortsett fra Sønsterud Gård, som pr i dag ikke vitner om å være regulert til bevaringsverdig område og dermed fremstår som er *svært dårlig eksempel* på hvordan bevaringsverdige områder skal se ut! Eier av gbr. 39/637 slår på eget initiativ gresset rundt låven på Sønsterud Gård både for at det skal være estetisk pent og for at det ikke skal forfalle riktig så fort.

Videre skriver Fylkeskommunen at det er Åsnes kommune som må ta stilling til søknaden, da det er kommunen som har regulert området til bevaringsverdig. Kommunen derimot legger i sitt arbeidsmøte, avgjørelsen tilbake til Fylkeskommunen og støtter seg på denne. Spørsmålet videre er da om disse paragrafene i forvaltningsloven/plan og bygningsloven er holdt i hht til denne saken?

§ 11a Saken skal avgjøres uten ugrunnet opphold

Når en sak er ferdig forberedt, skal forvaltningsorganet treffe avgjørelse i saken uten ugrunnet opphold. For eksempel er det for byggesaker innført egne tidsfrister for behandling av saker og disse varierer i forhold til sakstype (se plan- og bygningsloven § 21-7).

Saksbehandling

§§ 23,24,25 Vedtaket og begrunnelsen

Et enkeltvedtak skal være skriftlig, hvis ikke dette av praktiske grunner vil være særlig byrdefullt for forvaltningsorganet. En byggetillatelse eller et avslag på byggesøknad vil alltid meddeles skriftlig. All utgående

post sendes i utgangspunktet digitalt via Altinn. Enkeltvedtak skal grunngis og begrunnelsen skal som hovedregel gis samtidig med at vedtaket treffes.

Søknad som foreligger for gbr. 39/637 handler om å tilbakestille et bygg som er fjernet fra området *før* nåværende eier kjøpte eiendommen! Det handler om å fjerne en «juletreplantasje» som med tiden vil bli en høy tett **granskog**. Denne står overhode ikke i stil med det bevaringsverdige området og minner ei heller om flyfoto fra 1971, vedlagt. Ved å sette opp en garasje som erstatning for tidligere uthus som stod på tomta, i en stil som passer arkitekturen i området, men som samsvarer med bruksforhold i 2019 samt gårds plass i framkant av denne vil gi et langt riktigere arkitektonisk uttrykk som ligner flyfoto fra 1971.

På en så stor tomt som det er på gbr. 39/637 er det, i 2019, ikke unaturlig å ha oppstillingsplass til 3-4 biler. Det bør for hele området være en bedre løsning at det er stor nok gjeste parkering inne på tomta heller enn at besøkende biler skal stå parkert i veien, hvilket blir til hinder i sving, samt blokkerer bommen ned til Sønsterud gård. Jobbrelatert og stor familie tilknyttet beboere, tilsier at det ofte er mange biler parkert ved eiendommen. Hva størrelse på garasje gjelder så har beboere to biler, som de fleste familier i dag, og ofte også en tredje bil tilknyttet jobb. Oppbevaringsrom over garasje er ønsket nettopp for å holde orden og et pent uttrykk på eiendommen ved ikke å ha ting og tang stående lagret ute. I tidsepoken dette området tilhører var det ikke unaturlig med 1 1/2 etg. uthus med utvendig adkomst til den 1/2 etg. Om det tidligere uthuset fremdeles hadde stått på eiendommen og vært egnet til garasje ville dette selvfølgelig ha blitt vurdert istandsatt, men faktiske forhold er at dette bygget er revet og dermed ikke mulig å ta med i vurderingen.

Når er det dispensasjonsgrunnlag?

*Kriteriet for å gi dispensasjon var etter tidligere lovgivning at det ble ansett å foreligge såkalte «særlige grunner». Den nye lovens fastsetter to hovedkriterier, nemlig at **hensynene bak bestemmelsen det gis dispensasjon fra ikke blir vesentlig tilsidesatt og at fordelene ved dispensasjon skal være klart større enn ulempene ved en samlet vurdering**. Det skal også ses hen til lovens formålsbestemmelse.*

*Tredje ledd omhandler dispensasjon fra lov og forskrifter (eventuelt også vedtekter). Det skal ved vurderingen i tillegg til hovedkriteriene ovenfor også legges særlig vekt på dispensasjonens **konsekvenser for helse, miljø, sikkerhet og tilgjengelighet**. Det er i hovedsak bestemmelsene i teknisk forskrift som ivaretar disse hensynene...*

Også i tider hvor det ikke fantes biler var det store gårdstun og innkjørsler på store tomter. Slik garasjen er ment plassert i terrenget vil den bli liggende helt i ytterkant av tomta ned mot Sønsterud bofelleskap, som ei heller passer inn i den bevaringsverdige stilen lenger, og den vil dermed være svært lite synlig fra Sønsterud Gård som vel er opphavet til at dette anses som et bevaringsverdig område. Arkitektonisk vil det også være bedre å sette opp ett verdig bygg med en størrelse som passer huset og tomtens størrelse, enn en liten moderne garasje?

Fylkeskommunen skriver at denne eiendommen var Direktørboligen på Sønsterud, den riktige historikken er vel at denne eiendommen huset den første banken i Åsnes, som senere ble omgjort til bolig? Sånn sett er den ikke bevart i sin opprinnelige stand. Eiendommen ble kjøpt uten at det i noen papirer fremkom at dette var en bevaringsverdig eiendom. Nåværende eier ønsker faktisk å ivareta eiendommen på best mulig måte og har i høyeste grad ivaretatt og forskjønnert eiendommen siden overtakelse i 2015, men det er ingen selvfølge at noen skal opprettholde dette om man ikke blir gitt muligheten til å kombinere bevaring med å kunne leve i en standard anno det 21. århundre. Det står nok fredede og bevaringsverdige eiendommer å forfaller i dette landet, noe som hverken er vakkert eller ivaretakende ...

På Sønsterud gård har det også blitt gjort «forbedringer», for at denne eiendommen skal være oppdatert til hensiktsmessig, brukervennlig standard anno det 21. århundre. Tilbygget på hovedbygningen her er langt mer synlig og stilbrytende enn hva plassering og arkitektur på søkers ønskede garasje vil være. Stabbur er flyttet til helt annen plassering enn det opprinnelig stod og deler av ulike uthus er også «omdisponert» og modernisert til andre bruksområder enn hva de opprinnelig var bygget for. Vedtak gjort i fht «hovedbølet» Sønsterud gård er vel hva som har skapt presedens, mer enn at nåværende søker skal legges til ansvar mulig presedens? Det kan virke som om det gjøres forskjell på om man er kommune eller privatperson når det søkes dispensasjon i byggesøknad, noe som gir lite troverdig opplevelse av kommunens administrasjon.

Åsnes kommune ønsker tilbakeflytting til kommunen, de ønsker at unge Åsnes sogninger skal vende hjem. Da bør de også møte de unge innbyggerne med positivitet, samhandling, hjelp og støtte samt velge å vektlegge de positive sidene ved ung nyskapende aktivitet. Det er beklagelig at Teknisk i Åsnes Kommune har rykte på seg, langt utenfor kommunens grenser, for å være «tungrodd» og negative i mange av de søknader de får inn. Dette gjør at mange vurderer kommunens velvillighet til vekst og utvikling, når de vurderer bosted og næringsutvikling.

Det synes som Åsnes Kommune avventer å behandle en innkommet søknad i påvente av at ordlyden i søknaden skal endres til den ordlyden byggteknisk ønsker å lese, fremfor å behandle den faktiske søknaden som er sendt.

Da det enda ikke foreligger noe enkeltvedtak på søknaden fraholdes søker å kunne gå videre med evt klage på vedtak og saken treneres ytterligere. Byggestart i 2019 har nå gått tapt og for søker har kommunens håndtering av saken medført betydelige økonomiske konsekvenser.

Så langt i denne saken synes ikke forvaltningsorganet å ha forholdt seg til forvaltningsloven, noe det faktisk er mulig å klage på.

«Hovedformålet med forvaltningsloven er å styrke rettssikkerheten og verne borgerne mot uheldige og uriktige avgjørelser, bl.a. ved å sikre at sakene blir grundig og objektivt utredet, og at partene får gjøre sine synspunkter gjeldende»

«Forvaltningsorganet skal opptre upartisk og det må søkes å få frem både det som taler til gunst og ugunst for en part»

Pga belastninger sakshåndteringen har påført søker samt lite samhandlingsvilje, tilsynelatende saksbehandlingsfeil og sommel i saken forventes det at kommunen innvilger byggesøknaden snarest.

Med Hilsen



Anders Gram Lindstad

Kopi; Kontrollutvalget i Åsnes kommune, Hedmark Fylkeskommune
Vedlegg: Bilder

Reine Spørsmål på Bentevold fra 1905

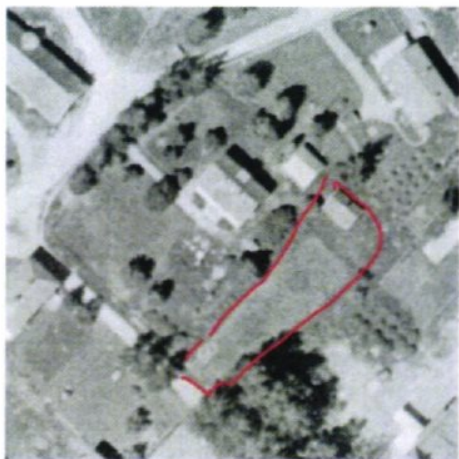


Opprinnelig var det innkjøring til eiendommen fra langsiden



Bilder som viser opprinnelig stand av tomte, kontra dagens gjenplantede, overgrodde søndre del av hage. Eiers søknad handler om å tilbakestille til den opprinnelige stand, men med 21.århundredes brukervennlighet

Her er et flyfoto fra 1971:



Fra Norge i Bilder – slik det ser ut i dag



Arkivsak-dok. 18/00036-28
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

SAK Å-44/19 OPPFØLGING AV ÅRSAVSLUTNINGSBREV OG INTERIMRAPPORTERING 2018.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.

Vedlegg:

1. Årsavslutningsbrev 2018.
2. Interimrapport 2018.
3. Rådmannens tilbakemelding, mottatt 20.8.19.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i forrige møte (8.5.19), sak 30/19 – Årsavslutningsbrev 2018. Dette er bemerkninger til årsregnskapet for 2018, som er sendt til rådmannen for oppfølging. Kontrollutvalget har mottatt kopi av brevet.

Følgende står under kontrollutvalgets behandling av saken:

Ut fra kontrollutvalgets synspunkt er det en del bemerkninger i årsavslutningsbrevet, som kontrollutvalget ønsker å følge opp. Kontrollutvalget setter derfor opp en oppfølgingssak neste møte, og ber om orientering fra rådmannen på hvordan han vil følge opp bemerkningene i årsavslutningsbrevet for 2018 og også om bemerkningene i interimrapporten, datert 13.12.18, er fulgt opp.

Rådmannen orienterer i sin tilbakemelding om hva som er iverksatt og hva som vil bli iverksatt i forhold til de bemerkningene som er gjort fra revisjonens side.

Vi har bedt rådmann Stein Halvorsen komme og orientere i saken.



Åsnes kommune
v/rådmann
Rådhusgata 1
2270 FLISA

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

Saksbeh.:
Tove Brattli

Direkte tlf.:
971 49387

Deres ref.:

Vår ref.:
1700 / 2018

Dato:
12.04.2019

ÅRSAVSLUTNINGSBREV 2018 – ÅSNES KOMMUNE

Vi har gjennomført revisjon av årsregnskapet for 2018. I den forbindelse vil vi komme med noen kommentarer.

Årsberetningen og årsmelding

Vi vil anbefale å avlegge regnskap med revisjonsberetning, årsberetning og årsmelding/årsrapport som klare adskilte dokumenter framover. De kan gjerne avgis i et samlet dokument, men da med klare skiller i forhold til de enkelte delene.

Hovedoversikt balanse

De siste årene har økonomisk oversikt balanse fra systemet måttet korrigeres manuelt i forhold til linjen udekket i investeringsregnskapet samt kortsiktige fordringer og gjeld som har framkommet som derivater. Vi anbefaler kommunen å gå igjennom balansekontiene slik at de er riktig klassifisert kontomessig i forhold til kostra. Det samme gjelder linjen for konsernintern langsiktig gjeld. Dette gjelder startlån som skulle stått på linjen for andre lån.

Noter

Det er ikke framlagt noen underdokumentasjon til avlagte noter i 2018. Til noter bør det dokumenteres hvordan det er kommet fram til talloppstillinger og andre opplysninger.

I henhold til KRS nr 6, punkt 3.1.3 Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk, ser vi at det i kommunens regnskap ikke er gitt opplysninger i note knyttet til følgende punkt:

- * nr. 1 vedrørende organisering av kommunens samlede virksomhet

Det framkommer opplysninger om dette i årsmeldingen for øvrig. Regnskapsforskriftens og KRS nr 6 sine krav til noter kan ikke ses i sammenheng med opplysninger gitt i årsmelding. Det må utarbeides noter i tråd med de obligatoriske notekravene.

Note 8 – Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Notat fra GKRS mai 2018 tilkjenner at SFO er selvkostområde. Det er ikke utarbeidet note på området. Når det gjelder selvkost kan note vedrørende praktisk bistand i hjemmet også være aktuelt. I noten bør det opplyses om på hvilke områder det er vedtatt 100 % dekning.

Fra neste år bør kommunen også få med note om selvkost knyttet til SFO og vurdere om selvkost knyttet til praktisk bistand i hjemmet bør utarbeides.

Når det gjelder selvkostområdet renovasjon, mener vi kommunen bør vurdere om ikke hytterrenovasjon også skal være med her. Renovasjon har «negativt» fond, som stadig øker. Vi mener kommunen bør undersøke nærmere hva som er årsaken til det når kommunen driver viderefakturering til abonnentene for tjenester utført hos Solør Renovasjon IKS.

Gjennomgangen av årets noter, viser at det fortsatt kan jobbes med utarbeidelsen av noter i henhold til KRS nr 6. Vi anbefaler å bruke utarbeidede maler fra for eksempel NKRF for å få med seg alle krav i henhold til KRS nr 6.

Ressurskrevende tjenester

I flere år er det i kravet tatt med anslag på timer avdelingsledere og fagledere bruker i interaksjon med tjenestemottakere i det administrative påslaget. Disse timene må dokumenteres bedre i 2019. Det må føres oversikt over timene. Alternativt kan det gjøres en observasjon med detaljert oversikt over en periode som brukes som grunnlag for beregning for hele året. Dokumentasjonskrav gjelder også alle ekstra timer som tas med på den enkelte bruker utover vedtakstimer. Vi minner om at alle timene må være i direkte interaksjon med bruker. Dersom ikke nødvendig dokumentasjon er på plass i tilknytning neste års krav, vil ikke disse timene bli godkjent.

Når det gjelder timer i turnus utover vedtakstimer i det administrative påslaget, må det for neste år påses at timer i turnus med nødvendige korrigeringer dokumenteres tilfredsstillende i forhold til det som blir tatt med i påslagsberegningen.

Ved utarbeidelse av kravet og eventuell senere korrigering i forbindelse med revidering, mener vi det bør innføres bedre rutiner for kvalitetssikring av kravet før oversendelse til revisor. Mange feil og korrigeringer som igjen medfører nye feil, krever unødvendig mye ressurser både hos administrasjonen og revisjonen.

Anleggsregister og aktiveringer

I år er det aktivert objekt A G 213 Omsorgsboliger Kjølén nedre med kr 2 390 992,86. Dette objektet er under utførelse. Det er lagt i gruppen for 50 års avskrivninger og avskrivninger er linket mot funksjon 2610. Omsorgsboliger hører inn under boliger med avskrivningstid på 40 år. Riktig funksjon vil være 265.

Korrigerings bør gjennomføres neste år.

Periodisering

Ved kontroll av periodisering er det avdekket at det er bokført fakturaer med kr 985 283 på 2019 tilhørende driftsregnskapet 2018. Disse kostnadene er ikke periodisert til riktig år. Dette gjør at avlagt driftsregnskap for 2018 viser kr 985 283 for godt resultat.

Kommunen bør vurdere sine rutiner og kontroller knyttet til korrekt periodisering.

Sosiallån

Når det gjelder sosiallån er det ofte uavklarte differanser på kapitalkontoen. Vi anbefaler å innarbeide rutiner gjennom året med avstemming av kretsløp når det gjelder føringer rundt sosiallån.

Bundne driftsfond

Vi har konstatert at mange bundne driftsfond i 2018 er dokumentert med tilsagnsbrev. Vi oppfordrer til at det jobbes videre med rutiner for dokumentasjon av bundne driftsfond. Vi vil påpeke at kun innbetalingsbilag i forhold til tilskudd, ikke gir noen dokumentasjon av bindinger til fondsmidlene. Det står i tilsagnsbrev. Det bør også følges opp at bundne driftsfond ikke blir stående urørt i mange år.

Avstemminger vedrørende lønnsområdet

Konto 23299006 Arbeidsgiveravgift av skyldige feriepenger

Denne kontoen har hengende med seg debetsaldo med kr 183 731 fra tidligere år. Beløpet er ikke vesentlig, men i 2019 må denne kontoen avklares og eventuelt beløpet utgiftsføres. Forholdet er også rapportert flere år tidligere.

RF 1022 Lønn og pensjonskostnader 2018

I 2017 tok vi opp at det, for å forenkle avstemmingen, er viktig at all oppgavepliktig lønn bokføres på rene konti. Det er gjort en del forbedringer på dette i 2018, men det kan fortsatt forbedres noe. Det må påses at riktige kostra-arter benyttes. Herunder har vi avdekket at trekkpliktig ulykkes- og gruppelivs-forsikringer er bokført på konto art 015. Dette skal i henhold til kostra-veilederen på art 090.

Arbeidstøy er i 2018 behandlet som utgiftsgodtgjørelse på konto 1166. Det må i 2019 påses at utbetaling vedrørende arbeidstøy behandles i tråd med gjeldende regelverk skatte- og avgiftsmessig.

Avsluttende kommentar

Den 04.04.19 avholdt vi årsavslutningsmøte mellom Åsnes kommune og Hedmark Revisjon IKS hvor vi gikk igjennom de forholdene vi har avdekket gjennom vår revisjon. Den 10.04.19 mottok vi korrigert regnskap, oppdaterte noter og årsmelding. Årsavslutningsbrevet er skrevet på bakgrunn av dette og normal revisjonsberetning er utstedt.

Til slutt vil vi benytte anledningen til å takke for samarbeidet i regnskapsåret 2018.

Kongsvinger, 12. april 2019



Reidun Vie

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Tove Brattli
regnskapsrevisor

Kopi: Kontrollutvalget i Åsnes
Økonomisjef Anita U. Løvbæk
Fagleder regnskap Monica Syversen

Åsnes kommune
v/ rådmann
2270 Flisa

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA

Saksbeh.:
Tove Brattli

Direkte tlf.:
971 49387

Deres ref.:

Bankgiro: 1822.46.49505
Vår ref.: 1700 / 2018
Dato: 13.12.2018

REVISJONSRAPPORT INTERIM 2018 – ÅSNES KOMMUNE

Vi har gjennomført interimsrevisjon i Åsnes kommune. Gjennom høsten har vi oppdatert tidligere kartlagte rutiner og implementerte kontroller. For at vi skal kunne bygge på kommunens interne kontrollhandlinger i vårt arbeid, må vi skaffe oss sikkerhet for at de interne rutinene og implementerte kontrollene fungerer tilfredsstillende. Dette gjør vi ved bruk av blant annet utvalgsbasert testing. På andre regnskapsområder der vi mener kommunens rutiner er svake eller der vi mener det er mer effektivt, vil vi teste detaljer, noe som medfører en større kontroll av regnskapsdataene. Hensikten er å gi oss tilfredsstillende sikkerhet for at det ikke oppstår vesentlige feil i regnskapet.

Nedenfor har vi summert opp våre erfaringer etter interimsrevisjonen.

Gjennomførte kontroller

Kommunen driver en mangeartet og kompleks virksomhet med et stort antall transaksjoner. Det er derfor svært viktig at det er etablert god økonomisk intern kontroll og at de etablerte kontrollene fungerer som forutsatt.

For å forsikre oss om at internkontrollen fungerer har vi testet følgende kontroller

Attestasjon og anvisning knyttet til:

- Innkjøp – elektroniske og manuelle bilag
- Variabel lønn, herunder reiseregninger – elektroniske og manuelle bilag

Avstemminger knyttet til:

- Bank
- Skattetrekk og arbeidsgiveravgift

I tillegg har vi påsett at:

- inn- og utmelding av pensjonsordningene fungerer tilfredsstillende
- fast lønn utbetales på bakgrunn av signert arbeidsavtale
- det i hovedsak er etablert betryggende rutiner og kontroller knyttet til kontantomsetning for kino/kiosk og kjøkken/kantine på sykehjemmet
- skille mellom drift og investering synes ivaretatt
- budsjettreguleringer blir tilstrekkelig hensyntatt

Med unntak av det vi kommenterer nedenfor, har våre tester ikke avdekket feil eller avvik. Vi mener derfor kommunens interne kontroll, med disse unntakene, fungerer tilfredsstillende.

Attestasjon og anvisning

Ved test av attestasjon og anvisning av manuelle fakturaer og manuelle timelister fant vi manglende attestasjon på enkeltstående bilag. Disse bilagene var kun anvist. Manglende attestasjon på manuelle fakturaer gjaldt ansvar 172 Bibliotek og informasjon. (innkjøp via kasseoppgjør).

Ved test av attestasjon og anvisning av overføringslogg i forhold til timelister produsert via Visma Ressursstyring fant vi avvik både i form av manglende levert månedsrapport og manglende attestasjon eller anvisning av månedsrapporten der denne var levert.

Det elektroniske reiseregningssystemet Visma.net Expense, som Åsnes kommune benytter, har ikke sperrer som hindrer at en og samme person både kan attestere og anvisne en gitt reiseregning. Der ansatte ligger inne med både attestasjons- og anvisningsmyndighet, har vi avdekket at samme person både har attestert og anvist på enkelte reiseregninger. Vi er kjent med at lønningskontoret sent i høst har gått igjennom organisasjonsstrukturen i systemet, slik at ansatte ikke ligger inne med både attestasjon- og anvisningsmyndighet. Siden Visma.net Expense fungerer slik som det gjør, anbefaler vi at dette følges opp også i forhold til nye ansatte framover.

Kommunen må sørge for rutiner som sikrer at bestemmelsene i økonomireglementet kapittel 5 om attestasjon og anvisning etterleves.

Bankavstemminger

Vår test av bankavstemminger har avdekket avvik vedrørende konto 21020100 Åsnes kulturhus i forhold til dokumentasjon av avstemmingen og åpne poster. Alle åpne poster bør følges opp fortløpende, slik at de ikke blir gamle. Dette er viktig også i forhold til at regnskapet skal være ajour. Vi vil anbefale å avstemme kontoen i systemet Adra Match.

Dagsoppgjør kontantomsetning

Vi har foretatt kontroll av dagsoppgjør på kino/kiosk for to tilfeldig utvalgte måneder. Vår kontroll avdekket at det manglet en dagsoppgjør rapport blant bilagene i den ene aktuelle måneden. Det må påses at det legges ved dagsoppgjør rapporter alle de dager det foretas kasseoppgjør slik at det er mulig å kontrollere tett nummerrekkefølge på disse. Dobbelt utkjørte rapporter må også tas vare på som dokumentasjon i forhold til tett nummerrekkefølge. Produkter innlagt i kassesystemet bør gås igjennom med tanke på riktig merverdiavgiftsbehandling i dagsoppgjør rapport. Dette må stemme med hvordan salget blir behandlet regnskapsmessig i forhold til merverdiavgift.

Vi har også foretatt kontroll av dagsoppgjør for kjøkken/kantine på sykehjemmet for to tilfeldig utvalgte måneder. Det er avdekket at det enkelte ganger fortsatt foretas oppgjør for flere dager av gangen. Bokføringsforskriftens § 5-3-3 krever daglige kasseoppgjør. Det bør derfor tilstrebes å innfri dette kravet. Det er også i år avdekket at bankterminalen benyttes noe uten at det er slått på kasseapparatet. Det må påses at alt salg registreres på kasseapparatet. I tillegg må det påses at returer og korreksjoner dokumenteres tilfredsstillende.

Skille mellom drift og investering

Prosjekt 6199 G/S vei fylkesveg 455 må avklares i forhold til eiendomsretten til anlegget. Kommunen mener de har eiendomsretten til anlegget. Dette går ikke fram av gjennomføringsavtale med Statens Vegvesen. Hvis Åsnes kommune ikke har eiendomsretten til anlegget, vil utgiftene regnes som tilskudd til andre som skal bokføres i driftsregnskapet i henhold til KRS nr 4. Utgifter til andres investeringer som det er inngått avtale om refusjon om, skal bokføres som utlån i investeringsregnskapet. Det arbeides med å få på plass en avtale om eiendomsrett til anlegget. Vi følger opp forholdet i forbindelse med årsavslutningen.

Vår gjennomgang av prosjekter bokført i kommunens investeringsregnskap, i forhold til at skille drift/investering er i henhold til KRS nr 4, har avdekket prosjekt bokført i investeringsregnskapet som er ompostert til driftsregnskapet etter spørsmål fra oss. Vi vil derfor anbefale at det fortsatt jobbes med rutiner for vurdering av riktig skille mellom drifts- og investeringsregnskapet i budsjettprosessen. I tillegg må det gjøres en løpende vurdering gjennom året i forhold til nye prosjekter i investeringsregnskapet. Vurderingene bør dokumenteres med begrunnelse i forhold til KRS nr 4.

Administrative rutiner i henhold til forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning

Tidligere har vi påpekt at det ikke er utarbeidet administrative rutiner i henhold til forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning § 8. Vi har i slutten av november fått oversendt utkast til rutiner. Disse skal kvalitetssikres av revisjonen før politisk behandling i februar.

Årsavslutningen

Før vi avlegger revisjonsberetningen vil vi avvikle et møte mellom ledelsen og revisjonen hvor vi gjennomgår utkast til årsavslutningsbrev og utkast til revisjonsberetning for 2018. Vi vil komme tilbake til tidspunkt senere.

Vi minner om at frist for avleggelse av årsregnskapet er 15. februar og frist for avleggelse av årsberetning 31. mars. Dersom disse fristene overholdes vil vi avgi vår revisjonsberetning innen fristen 15. april.

Kongsvinger, den 13. desember 2018

Reidun Vie

Reidun Vie
oppdragsansvarlig revisor

Tove Brattli

Tove Brattli
regnskapsrevisor

Kopi: kontrollutvalget

Tilbakemelding på årsavslutningsbrevet for avlagt regnskap 2018:

Årsberetning og årsmelding: Mal for dokumentet vil bli sett på og endret i forhold til klare skiller mellom regnskap inkl revisjonsberetning, årsberetning og årsrapport fra enhetene.

Hovedoversikt balanse: Oversikten vil bli kjørt ved bruk av KOSTRA koder for de kommende årene, og ikke kun etter konto som tidligere. Kontoer er knyttet mot disse kodene og vil løse problemet som har vært tidligere år.

Noter: Mye av dokumentasjon vedr noter finnes under avstemninger, og dette sendes revisjon. Vi kan naturligvis bli bedre på dette – noe vi jobber med hele tiden.

Note 1: Når det gjelder note vedr organisering av kommunenes samlede virksomhet flyttes denne fra å være en ren informasjon i dokumentet (som det har vært) til å bli en note.

Note 8: Selvkost note vedr SFO vil bli utarbeidet for 2019. Når det gjelder renovasjon må samfunnsutvikling ta stilling til dette.

Generelt: Det jobbes kontinuerlig med kvaliteten på notene.

Ressurskrevende tjenester: Dette er et område som både administrasjon og revisjonen brukte veldig mye tid på oppstillingen av kravet for 2018, og det var dessverre mye frem og tilbake fra administrasjonen side. Rutiner er utarbeidet i Vitt, og enhetsleder har informert sine ansatte om at det må føres nøye lister for dokumentasjon. Informasjon er også gitt til enhetene utenom Vitt som har brukere som omfattes av ordningen.

Anleggsregister og aktiveringer: Korrigeret i registeret. Dette er ikke vesentlig beløp.

Periodisering: Det er gjennomført med godt resultat periodisering i fakturakontroll. Det som imidlertid ikke ble periodisert var fakturaer som dekkes av fagsystemet til barnevern / NAV. Her har ikke økonomikontoret innsyn i grunnlaget, og kontroll må gjøres av de respektive enheter.

I tillegg var det en stor regning fra Ringsaker kommune vedr gjesteelever. Denne hadde fakturadato i januar og ble ikke behandlet i systemet før regnskapet var avlagt. Kom til kontroll hos økonomi den 18.2. (kr 364')

Det ble avklart med revisjonen at det ikke skulle foretas korrigerende vedr dette.

Sosiallån: Vi har slitt med etablering av gode rutiner mot NAV. Vanskelig å få ut rapporter som kan benyttes til avstemning. Vi skal ha kundemøte med Lindorff i september, og skal be om tilgang for å kunne ta ut egne rapporter. Da vil avstemning kunne gjøres kontinuerlig gjennom året.

Bundne driftsfond: Innføring av e-bilag høsten 2018 og etablering av rutiner vedr dette vil bedre dokumentasjon. Det er gjennomført internt kurs for utarbeidelse av «ventebilag», men dette hadde lav deltakelse. Økonomikontoret vil ved mottak av tilskudd kreve at enhetene selv setter opp bilag, og legger ved godkjent dokumentasjon (e-bilag).

Lønnsområdet: Konto 23299006 er korrigeret, og utgiftsført i 2019.

Endring av konti er gjennomført. Dette gjelder arbeidstøy - det presiseres at det også for 2018 ble behandlet i tråd med gjeldende regelverk på skatte- og avgiftssiden, og trekkpliktig ulykkes- og gruppelevsforsegling.

Tilbakemelding vedr interrimrapport 2018:

Attestasjon og anvisning: Manuelle fakturaer vedr ansvar 172 eksisterer ikke lenger. Her er det utarbeidet nye rutiner.

De avvik som er funnet vedr lønnsbilag må tas opp med den avdeling.

Bankavstemninger: (Åsnes kulturhus)Endring gjort og e-bilag benyttes til alle posteringer. Bilag lages fortløpende og avstemninger foretas månedlig.

Dagsoppgjør kontantomsetning: Kino/kiosk Se kommentar vedr bankavstemning omfattes av samme rutine. **Sykehjem:** Også her benyttes e-bilag. Dokumentasjon viser daglig omsetning, men det settes kun opp bilag pr mnd. Dette kan da omfatte flere innskudd i bank. Salg posteres iht måned, og blir ivaretatt på riktig mva termin.

Skillet mellom drift / investering: Dette er et tema som diskuteres jevnlig mellom økonomi og tekniske tjenester. Det presiseres i forhold til budsjettprosessen hva som er regelverket rundt dette. I tillegg stilles det spørsmål underveis gjennom regnskapsåret når vi er usikre på deres tolkning av om utgiften hører til drift eller investering. Når det bes om opprettelse av prosjektnummer har vi alltid en dialog rundt dette.

Administrativ rutine vedr finans- og gjeldsforvaltning: Utkast er sendt revisjonen og det er foretatt en justering av denne etter mottatt tilbakemelding nå i sommer. Det gjenstår en liten korrigerings, så sendes forslaget over til revisjonen for utarbeidelse av uttalelse. Vil komme til behandling i høst.

Arkivsak-dok. 18/00051-9
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

SAK Å- 45/19 YTTERLIGERE OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON NÆRINGSUTVIKLING (JF. KU-SAK 56/18).

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.

Vedlegg:

1. Tilbakemelding fra rådmannen (v/Lindebeg), mottatt 20.8.19.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 14.2.18 (sak 6/18) forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til *Næringsutvikling i Åsnes kommune*.

Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, og kommunestyret vedtok følgende i sak 030/18 (møte 30.4.18):

1. Kommunestyret tar rapport om **Næringsutvikling i Åsnes kommune** til orientering.
2. Kommunestyret ber selskapet¹ følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.11.18.

Rapporten hadde følgende problemstillinger:

1. I hvilken grad har Åsnes kommune fulgt opp målsettinger og strategier i den strategiske næringsplanen?
2. I hvilken grad har Åsnes kommune foretatt rapportering av resultater knyttet til arbeidet med å iverksette den strategiske næringsplanen

Revisjonen konkluderte med at praksisen på området næringsutvikling fungerer i all hovedsak tilfredsstillende. Men de har likevel kommet fram til følgende anbefalinger (i pkt. 5.3):

¹ Her er det en skrivefeil, det skulle stått kommunens administrasjon (sekretariatets feil).

- I undersøkelsen går det frem at kommunen har vektlagt å sikre strukturell sammenheng mellom den strategiske næringsplanen og de årlige handlingsplanene. Tiltakene i handlingsplanene er søkt utformet med basis i den strategiske næringsplanens målsettinger og strategier. I denne sammenhengen blir det samtidig gitt uttrykk for at handlingsplanene er ambisiøse, og at planene kanskje burde ha vært enda mer spisset og konkrete. Den strategiske næringsplanen og handlingsplanene inneholder i tillegg mange og omfattende tiltak. Respondenter tilkjenner at dette sammen med begrensede ressurser, påvirker muligheten til å realisere de årlige tiltakene. Endel av tiltakene strekker seg også over flere år.
 - Revisor vil anbefale at kommunen følger opp ovennevnte forhold ved utarbeidelse av ny strategisk næringsplan og av nye handlingsplaner.
- Det blir tilkjennegitt fra flere respondenter at det er uheldig at enkelte aktører har en tendens til å ofte utebli fra møtene i næringsfaglig forum. Dette medfører manglende fremdrift på enkelte saker som er til behandling i forumet.
 - Revisor anbefaler kommunen å vurdere om det er behov for å presisere at det i regelen er viktig med fast oppmøte i næringsfaglig forum.
- Det fremkommer at kommunen foretar noe rapportering innen næringsområdet, men at denne ikke kan beskrives som systematisk når det gjelder å rapportere resultater knyttet til mål, strategier og tiltak som fremgår av den strategiske næringsplanen.
 - Revisor vil anbefale at kommunen iverksetter noe mer systematisk rapportering innen området. Da både som et middel for å kontrollere den faktiske måloppnåelsen, men også som et middel for å undersøke om planens strategier holder mål.

Kontrollutvalget fulgte opp denne forvaltningsrevisjonen i møtet 5.12.18 og Lindeberg la fram noe dokumentasjon i møtet. Kontrollutvalget vedtok følgende:

- Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og følger opp saken igjen i det første møtet etter sommerferien.

Lindeberg orienterte bl.a. om kommunestyresak 107/18 (møtet 3.12.18) som sier følgende:

1. Det opprettes en arbeidsgruppe som utarbeider et beslutningsgrunnlag for fremtidig struktur og veivalg for Åsnes kommunes næringsarbeid. Utredningen innbefatter en evaluering av dagens næringsarbeid og vurdering i forhold til hvordan andre kommuner organiserer sitt næringsarbeid.
2. Arbeidsgruppen foreslås satt sammen slik: Leder av utvalg for næring og miljø (NEMI), en folkevalgt fra kommunestyret, en representant fra landbrukskontoret for Våler og Åsnes, koordinator for Landsbyen Flisa, rådmann og spesialrådgiver.
3. Referansegruppe: Utvalg for næring og miljø.
4. Arbeidsgruppen gis frist frem til kommunestyrets februar møte 2019 med til å legge frem et beslutningsgrunnlag.
5. Arbeidsgruppen rapporterer til kommunestyret.

Fristen angitt i pkt. 4, er senere utsatt til april 2019. Kontrollutvalget vil derfor ha en orientering om arbeidsgruppas rapport og også om hvordan «Åsnes kommunes næringsarbeid» er fulgt opp i ettertid. Rådmannens tilbakemelding ligger vedlagt. Der beskrives hva som har skjedd i ettertid.



ÅSNES KOMMUNE

Rådhusgata 1, 2270 Flisa
post@asnes.kommune.no
62 95 66 00
asnes.kommune.no

Glåmdal sekretariat IKS

Flisa 20.08.2019
Vår ref.: 18/750-7/NBL
Arkiv: K1 - 031
Deres ref.:

Åsnes - Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Næringsutvikling - Svar på henvendelse

Vi viser til oppfølging av sak i kontrollutvalget i Åsnes vedrørende forvaltningsrevisjon Næringsutvikling.

Arbeidsgruppens sluttrapport ble behandlet i kommunestyret 29. april 2019. I samme sak foreslo rådmannen å kjøpe aksjene i Solør Næringshage AS, slik at selskapet ble heleid av Åsnes kommune.

Kommunestyret vedtok følgende:

1. Ny organsiering av nærings- og utviklingsarbeidet i Åsnes kommune gjøres i henhold til vedlagt rapport/skisse
2. Organsieringen gjøres som 3 årig-prosjekt med oppstart 1. august 2019 og avsluttes 31. juli 2022.
3. Evaluering av prosjektet skal starte 1. januar 2022 og legges fram for politisk beslutning innen april 2022.
4. Åsnes kommune kjøper aksjene i Solør Næringshage AS i tråd med forslag til skisse. Det forutsetter generalforsamlingen i Solør Næringshages AS sin godkjenning.
5. Godkjennes ikke skissen i pkt 4 sier Åsnes kommune opp sin avtale med Solør Næringshage AS med virkning fra 01.8.2019.

Arbeidsgruppens rapport er vedlagt.

Saksframstillingen til kommunestyret er vedlagt.

Generalforsamlingen i Solør Næringshage AS vedtok at Åsnes kommune overtar selskapet. Det formelle i forbindelse med kjøpet av aksjene i Solør Næringshage AS følges opp i selskapet. Det vedlegges en orientering om hvordan dette løses i forhold til de øvrige aksjonærene i selskapet.



Det vil bli gjennomført et arbeid tidlig høst 2019, med utgangspunkt i skissert modell, for å organisere det næringsrettede arbeidet best mulig.

I forbindelse med dette ligger også en samlokalisering av næringsfunksjonen i rådhusets første etasje tidlig høst 2019. Tidspunktet for samlokalisering er avhengig av klargjøring av lokaler i underetasjen og omrokking av andre tjenester for å frigi plass til næringsfunksjonene i første etasje.

Med vennlig hilsen

Nils Lindeberg

Dette brevet er godkjent elektronisk og sendes uten signatur.

Kopi til:

Stein Halvorsen

Rådhusgata 1

2270

FLISA





ÅSNES KOMMUNE

Sakspapir

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
029/19	Kommunestyre	29.04.2019

Saken avgjøres av: Saksansvarlig: Lindeberg, Nils	Arkiv: K1 - 031	Arkivsaknr: 18/750
--	------------------------	------------------------------

Organisering av nærings- og utviklingsarbeid i Åsnes kommune for perioden 2019-2022

Dokumentliste:

Vedlegg:

Organisering av næringsarbeidet i Åsnes kommune Rapport fra arbgr versj 20190403Solør
Næringshage AS - forslag til videre prosess 20190319

Rådmannens innstilling:

1. Ny organsiering av av nærings- og utviklingsarbeidet i Åsnes kommune gjøres i henhold til vedlagt rapport/skisse
2. Organsieringen gjøres som 3 årig-prosjekt med oppstart 1. august 2019 og avsluttes 31. juli 2022.
3. Evaluering av prosjektet skal starte 1. januar 2022 og legges fram for politisk beslutning innen april 2022.
4. Åsnes kommune kjøper aksjene i Solør Næringshage AS i tråd med forslag til skisse. Det forutsetter generalforsamlingen i Solør Næringshages AS sin godkjenning.
5. Godkjennes ikke skissen i pkt 4 sier Åsnes kommune opp sin avtale med Solør Næringshage AS med virkning fra 01.8.2019.

29.04.2019 Kommunestyre

Repr. Bjørn Benny Åslie fratrådte møtet som inhabil.

Rådmann Stein Halvorsen orienterte om saken.

Fungerende ordfører Kristian Botten Pedersen fremmet følgende forslag:

Nytt pkt. 6. Ønsker å få tilbake en sak tilbake til kommunestyret ang. lokalisering av nærings- og utviklingsarbeidet.

- Kommunestyret forkastet fungerende ordfører Kristian Botten Pedersen sitt tilleggssforslag med 15 mot 8 stemmer.

KST-029/19 Vedtak:

Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:

1. Ny organsiering av av nærings- og utviklingsarbeidet i Åsnes kommune gjøres i henhold til vedlagt rapport/skisse
2. Organsieringen gjøres som 3 årig-prosjekt med oppstart 1. august 2019 og avsluttes 31. juli 2022.
3. Evaluering av prosjektet skal starte 1. januar 2022 og legges fram for politisk beslutning innen april 2022.
4. Åsnes kommune kjøper aksjene i Solør Næringshage AS i tråd med forslag til skisse. Det forutsetter generalforsamlingen i Solør Næringshages AS sin godkjenning.
5. Godkjennes ikke skissen i pkt 4 sier Åsnes kommune opp sin avtale med Solør Næringshage AS med virkning fra 01.8.2019.

Saksbehandler: Stein Halvorsen og Nils Lindeberg

Bakgrunn:

Man ønsker å samle kreftene:

Åsnes kommune har gjennom lenger tid jobbet med å se på organisering av sitt nærings- og utviklingsarbeid. En egen arbeidsgruppe har jobbet fram et forslag til organisering av nærings- og utviklingsarbeidet. Gruppen har bestått av representanter fra kommunestyret og administrasjonen. Helhetlig jobbing, bedre samhandling og ressursbruk er nøkkelmotivene for nå å foreslå å ta nye grep. I første omgang foreslås dette som et tre-årig prosjekt. Kommunen har fått tilsagn på midler fra fylkeskommunen i dette arbeidet.

Næring og miljøutvalget (NEMI) konkluderte i møte 3.9.2018 med bl.a. følgende:

Næring og miljøutvalget (NEMI) i Åsnes foreslår at det nedsettes en arbeidsgruppe med medlemmer fra NEMI i Åsnes og rep. fra landbrukskontoret som utreder en slik endring i ansvars/arbeidsoppgaver. Arbeidsgruppa leverer sin innstilling før budsjettbehandlingen 2018. NEMI presiserer viktigheten av at nasjonale og regionale føringer også gjenspeiles i utvalgets arbeid.

Kommunestyret vedtok 3.12.2018:

1. Det opprettes en arbeidsgruppe som utarbeider et beslutningsgrunnlag for fremtidig struktur og veivalg for Åsnes kommunes næringsarbeid. Utredningen innbefatter en evaluering av dagens næringsarbeid og vurdering i forhold til hvordan andre kommuner organiserer sitt næringsarbeid.
2. Arbeidsgruppen foreslås satt sammen slik: Leder av utvalg for næring og miljø (NEMI), en folkevalgt fra kommunestyret (Frank Bjørneseth), en representant fra landbrukskontoret for Våler og Åsnes, koordinator for Landsbyen Flisa, rådmann og spesialrådgiver.
3. Referansegruppe: Utvalg for næring og miljø.
4. Arbeidsgruppen gis frist frem til kommunestyrets februar møte 2019 med til å legge frem et beslutningsgrunnlag.
5. Arbeidsgruppen rapporterer til kommunestyret.

Arbeidsgruppas arbeid:

Arbeidsgruppen har bestått av Stein Halvorsen, John Holen, Øystein Østgaard, Anne Kristine Rossebø, Frank Bjørneseth og Nils Lindeberg. Aud Rensmoen og Ørjan Bue tiltrådte arbeidsgruppen. Arbeidsgruppen har gjennomført tre møter.

Rapporten fra arbeidgruppe følger som vedlegg til saken.

Vurdering:

Arbeidsgruppas forslag:

Det etableres en næringsenhet med funksjonene som vist i rapporten. Førstelinjetjenesten utføres i regi av Åsnes kommune. Næringsavdelingen utvides med en stilling. Avtalen med Solør Næringshage AS sies opp.

Andre sonderinger:

Rådmann og ordfører har gjennomført møter med Solør Næringshage AS og Våler kommune.

Åsnes kommune har gjennom mange år løst utøvelsen av førstelinjetjenesten sin gjennom kjøp av tjeneste fra Solør Næringshage AS. Næringshagen ble svekket som virkemiddelapparat da den i 2017 mistet sin SIVAS status, herigjennom også et viktig økonomisk bidrag til driften. Gjennom en avtale med Sør-Hedmark har man fortsatt kunne jobbe med målbedrifter. Våler kommune har vedtatt at den ikke lenger skal kjøpe førstelinjetjenester fra Solør Næringshage AS. Åsnes kommune er nå i realiteten eneste faste kunde. Åsnes kommune ved ordfører og rådmann har hatt en god og konstruktiv dialog med Solør Næringshage AS ved styreleder og daglig leder, både med bakgrunn i det arbeidet kommunen gjør og den økonomiske grunnlaghet som ligger i forhold til fortsatt drift i næringshagen. Næringshagen har signalisert tydelig at den ikke kan drifte særlig mye lenger med dagens økonomiske grunnlag. Kommunen har vært tydelige på at man ønsker å jobbe mer helhetlig knyttet mot nærings- og utviklingsarbeid.

Det har vært en tett dialog mellom Åsnes kommune og Solør Næringshage AS i forhold hvordan man fortsatt kan få tilgang på det virkemiddelapparatet som en næringshage har. Næringshagen er vurdert til fortsatt å ha en god standing, derfor er det viktig at selskapet kan bli med inn i en ny organisering, men da eventuelt helt og fullt på kommunale hender.

Det er skissert en økonomisk modell for Åsnes kommunes kjøp av aksjene i Solør Næringshage AS, hvor aksjekapitalen settes ned til kr 100.000 og Åsnes kommune kjøper ut de øvrige aksjonærene. Prosessen og økonomien vedrørende dette er beskrevet i vedlegg til saksfremlegget.

Styret i Solør Næringshage vil ovenfor sine eiere foreslå at eierne selger alle aksjene til Åsnes kommune, slik at kommunen og næringslivet i Åsnes fortsatt vil ha tilgang til de statlige næringsutviklingsverktøyene som tilknytningen til det nasjonale næringshagenettverket gir.

Bra for kommunen:

Rådmannen mener at det ville være en bra løsning for næringslivet i kommunen og nærings- og utviklingsapparatet totalt sett. Rådmannen innstiller derfor på en løsning som vil sørge for dette. Den forslåtte organiseringen vil gi ønsketsamskapnings effekt, bedre ressursutnyttelse og samtidig sikrer at næringslivet i Åsnes fortsatt vil ha tilgang på det statlige virkemiddelapparatet gjennom næringshagenettverk og SIVA-systemet. Det anses også å utvikle samarbeidet med Sør-Hedmark næringshage.



ÅSNES KOMMUNE

Organisering av nærings- og utviklingsarbeidet i Åsnes kommune

Rapport fra arbeidsgruppa

V 20190403



Innholdsfortegnelse

Bakgrunn:	3
Arbeidsgruppas arbeid	4
Avtaler og ressurser i næringsutvikling i dagens situasjon	4
Politisk ressurs.....	4
Administrativ ressurs.....	4
Solør Næringshage AS	4
Landbrukskontoret for Våler og Åsnes.....	5
Klosser innovasjon AS / K+ / Byregion-prosjektet.....	5
Visit Kongsvingerregionen AS.....	6
Finnskogen natur og kulturpark	6
Solørfondet.....	7
Åsnes nærings- og utviklingsfond.....	7
Handelssenteret Flisa	7
Hedmark fylkeskommune og Fylkesmannen i Hedmark.....	8
Åsnes kommuneskoger KF	8
Fremtidige samarbeidsformer, ressursbruk og organisering.....	8
Med oppfølging av «En dør inn».	8
Fordeler med en nærings- og utviklingsenhet	9
Lokalisering.....	10
Organisering	10
Forslag: Fremtidig samarbeidsformer, ressursbruk og organisering	11
Alternative løsninger for organisering:	12
Arbeidsgruppas forslag:.....	12

Organisering av nærings- og utviklingsarbeid i Åsnes kommune - rapport fra arbeidsgruppa

Bakgrunn:

Næring og miljøutvalget (NEMI) konkluderte i møte 3.9.2018 med bl.a. følgende:

Næring og miljøutvalget (NEMI) i Åsnes foreslår at det nedsettes en arbeidsgruppe med medlemmer fra NEMI i Åsnes og rep. fra landbrukskontoret som utreder en slik endring i ansvars/arbeidsoppgaver. Arbeidsgruppa leverer sin innstilling før budsjettbehandlingen 2018. NEMI presiserer viktigheten av at nasjonale og regionale føringer også gjenspeiles i utvalgets arbeid.

(utdrag fra konklusjonen)

Forslaget fra NEMI inneholder opprettelse av en arbeidsgruppe bestående av representanter fra både administrasjon og folkevalgte i samme arbeidsgruppen. Prinsipielt kan det være innvendinger mot en slik blandet sammensetning. I hovedsak utredes saker i administrasjonen, foretar eventuelle høring m.m. og legges frem til politisk behandling. Alternativt opprettes det politiske ad hoc grupper, med eventuelt sekretær bistand fra administrasjonen, som utreder saken og legger denne fram for politisk behandling.

Kommunestyret vedtok 3.12.2018:

1. Det opprettes en arbeidsgruppe som utarbeider et beslutningsgrunnlag for fremtidig struktur og veivalg for Åsnes kommunes næringsarbeid. Utredningen innbefatter en evaluering av dagens næringsarbeid og vurdering i forhold til hvordan andre kommuner organiserer sitt næringsarbeid.
2. Arbeidsgruppen foreslås satt sammen slik: Leder av utvalg for næring og miljø (NEMI), en folkevalgt fra kommunestyret (Frank Bjørneseth), en representant fra landbrukskontoret for Våler og Åsnes, koordinator for Landsbyen Flisa, rådmann og spesialrådgiver.
3. Referansegruppe: Utvalg for næring og miljø.
4. Arbeidsgruppen gis frist frem til kommunestyrets februar møte 2019 med til å legge frem et beslutningsgrunnlag.
5. Arbeidsgruppen rapporterer til kommunestyret.

Arbeidsgruppas arbeid

Arbeidsgruppen har bestått av Stein Halvorsen, John Holen, Øystein Østgaard, Anne Kristine Rossebø, Frank Bjørneseth og Nils Lindeberg. Aud Rensmoen og Ørjan Bue tiltrådte arbeidsgruppen. Arbeidsgruppen har gjennomført tre møter.

Avtaler og ressurser i næringsutvikling i dagens situasjon

Næringsutvikling er ikke et spesifikt avgrenset fagområde og berører for så vidt mange, men de følgende knyttes til næringsarbeid og utvikling.

Politisk ressurs

Ordfører

Leder av næring og miljø utvalget (NEMI)

Administrativ ressurs

Rådmann

Spesialrådgiver (deler av stilling)

Koordinator Landsbyen Flisa (deltidsstilling)

Landsbrukskontoret for Våler og Åsnes (del av ressurs)

Solør Næringshage AS

Førstelinjetjenesten kjøpes av Solør Næringshage AS. Avtalen har vært en årrekke med en del justeringer av innhold under vegs. Avtalene har vært basert avtaler i kommunevalgperioden, men med årlige avtaler som revideres hvert år. Oppsigelses tid er 3 måneder. For 2017 var avtalen på kr 450 000. For 2018 bevilget kommunestyret i budsjettbehandlingen kr 150 000 ekstra. Dette beløpet er i trukket tilbake i budsjettet for 2019. I tillegg er det opsjon på prosjektarbeid etter regning.

Solør Næringshage AS mistet i 2017 sin SIVA status og mistet dermed årlig tilskudd til driften. Finansieringen var i 2018 i hovedsak førstelinjeavtale med Åsnes kommune, Våler kommune, Sør-Hedmark næringshage (målbedrifter) , samt prosjekter.

Våler kommune vedtok 25.02.2019 at man avslutter kjøp av førstelinjetjeneste fra Solør Næringshage AS.

Selskapet faste inntekter er dermed ytterligere redusert i 2019.

Vinteren 2019 har styret i Solør Næringshage AS vurdert om det er mulig å drive selskapet videre med kun Åsnes kommune som fast kunde. Det er signalisert at videre drift av selskapet og eventuell i hvilken form er det signalisert at vil bli tatt opp på generalforsamling i mai 2019.

Landbrukskontoret for Våler og Åsnes

Kommunene Våler og Åsnes har interkommunalt landbrukskontor med Våler som vertskommune. Kontoret har ca. 9 årsverk som arbeider innen fagområdene jordbruk, skogbruk, vilt- og utmarksforvaltning. Primærnæringen betyr mye for Solør-regionen og vi er av de aller største i Norge på korn- og potetproduksjon. Til sammen har vi 145 000 dekar dyrka mark og 1,3 millioner dekar produktiv skog. I tillegg kommer verdifulle utmarksområder.

Saksbehandling i henhold til jordlov, skogbrukslov, konsesjonslov og viltlov, samt forvaltning av produksjonstilskudd, miljøvirkemidler i jord- og skogbruk, bygdeutviklingsmidler, skogfond og viltfondsmidler er sentrale oppgaver.

Klosser innovasjon AS / K+ / Byregion-prosjektet

For å styrke arbeidet med næringsutvikling i Kongsvingerregionen samorganiseres ressursene i Byregionprogrammet med Omstillingsprogrammet K+ 01.01.18. For å sikre kommunal styring av aktivitetene i Byregionprogrammet skal regionrådet årlig vedta satsningsområder programmet.

Samhandlingen mellom Byregionprogrammet, omstillingsprogrammet K+ og kommunene i regionen reguleres av avtalen «Avtale om Byregionprogrammet og Omstillingsprogrammet K+». Avtalen kan sies opp av hver av partene innen utgangen av juni hvert år. Finansiering knyttet til Byregionprogrammet løper frem til 31.12 samme år.

Åsnes kommune vedtar en årlig finansiering til Byregionprogrammet på 50 kroner pr.

innbygger (kr 365 000 pr. år i 2018).

Midlene skal i 2018 gå til realisering av følgende satsningsområder:

- Koordinering myndighetskontakt og næringsrettet kommunikasjon (internt / eksternt)
- Oppfølging / koordinering av arbeidet med næringsstrategi

- Oppfølging markedsstrategi næringsarealer
- Jobbing med case knyttet til offentlige arbeidsplasser (analyse og tilrettelegging for politisk kommunikasjon, koordinering av arbeidet)
- Prosessledelse Grønn Drivkraft / regional klima og miljøstrategi
- Samordning av internkommunikasjon i regionen

Fra 2019 har Klosser Innovasjon AS bedt kommunene om å øke tilskuddet med ytterligere kr 100 000 fra hver av kommunene for bedre å kunne satse på akkvisisjon. Kongsvinger kommune har vedtatt å gå inn med kr 1 000 000.

Det foreligger en opsjon på kjøp av førstelinjetjenste fra Klosser Innovasjon AS.

Visit Kongsvingerregionen AS

Åsnes kommune vedtok i februar 2018 destinasjonsstrategi. Det ble forutsatt at tiltaksplanen tilpasses de til enhver tid gjeldende forutsetninger for forsvarlig drift av Visit Kongsvinger regionene AS.

Åsnes kommune vedtok et bidrag til Visit Kongsvingerregionen AS i 2018 med kr 10 pr innbygger og at Åsnes kommunes bidrag for 2019 og 2020 vurderes i forbindelse med behandling av budsjett og økonomiplan. Det er ved reetableringen av selskapet lagt til grunn finansiering med at første driftsår, dvs. 2018, legger strategien opp til at Kongsvinger kommune bidrar med 30 kr pr innbygger, mens øvrige kommuner i regionen bidrar med kr 20 kr. pr innbygger. Deretter øker beløpet til kr 25 i 2019 og kr 30 i 2020.

Finnskogen natur og kulturpark

Formålet med Finnskogen Natur & kulturpark er å øke Finnskogens attraktivitet for besøk, bosetting og bedrifter gjennom et grenseløst og langsiktig samarbeid omkring ivaretaking og videreutvikling av levende grender, skogfinsk kulturarv og et bærekraftig næringsliv.

Arbeidet med utviklingen av Finnskogen Natur & kulturpark har sin bakgrunn i samhandlingsprogram for Glåmdalsregionen 2009 – 2011. Finnskogen Natur & kulturpark og kommunens rolle som eier i parken gjennom en årlig innbetaling på kr 70 000,-.

Samarbeidsavtalen gjelder i utgangspunktet i ti år og medfører en økonomisk forpliktelse frem til 2024. Viktige forutsetninger er endret etter opprettelsen og avtale inngåelse. Bl.a. er den statlige

finansieringen falt bort.

Åsnes kommune har vært eier/partner i parken siden oppstarten i 2014.

Solørfondet

Åsnes kommune har mottatt årlig midler til næringsutvikling fra Fylkeskommunen frem til 2018. I 2018 var det kun kommuner med mindre enn 5000 som fikk midler fra fylkeskommunen. Åsnes har gjennom mange år overført disse midlene til et felles fond for Våler, Åsnes og Grue: Solørfondet.

Styret i Solørfondet, som består av ordførerne i Våler, Åsnes og Grue, vedtar bruk av fondet.

Solørfondet har ingen ansatte. Sekretær for fondet er AB Utvikling.

Rammene er i statsbudsjett redusert ytterligere og det er p.t. usikkert hvordan finansieringen fra Hedmark fylkeskommune blir i 2019.

Solørfondet har selv tatt initiativ til vurdering av fondets fremtid og denne saken ble behandlet i styret i november 2018. De tre kommunestyrene vedtok desember 2018 og avvikle Solørfondet i dets nåværende form.

Åsnes nærings- og utviklingsfond

Fondet ble etablert i 2016. Åsnes nærings- og utviklingsfond gir økonomisk støtte til etablering av ny næringsvirksomhet, til videreutvikling av eksisterende næringsvirksomhet og til å fremme samfunnsutvikling i Åsnes kommune.

Fondet finansieres av overskudd fra Åsnes kommuneskoger KF. Hvor de årlige tilskuddene har vært kr 600 000 i 2016, kr 1 250 000 i 2017 og kr 1 500 000 i 2018..

Fondet forvaltes av et eget styre oppnevnt av kommunestyret.

Handelssenteret Flisa

Åsnes kommune har en samarbeidsavtale med Handelssenteret Flisa med Solør Arrangement AS som utøvende selskap.

For året 2018 gir Åsnes kommune et tilskudd på kr 175.000,-, forutsatt av HF's medlemmer bidrar med minst tilsvarende beløp og at forutsetningene i avtalen følges. Tilskuddet skal gå til gjennomføring av aktiviteter/arrangement i regi av Handelssenteret Flisa hvor målgruppen er Åsnes' innbyggere og tilreisende og som fremmer trivsel, utvikling og tilflytting.

I tillegg gis et tilskudd på kr 25.000,- som øremerkes kjøp av bistand/tjenester til utvikling av Handelssenteret Flisa og dets styrende organer. Tjenestene forutsettes kjøpt fra Solør Næringshage AS.

Hedmark fylkeskommune og Fylkesmannen i Hedmark

Fylkesnivået er viktige premissgivere og samarbeidspartnere innen nærings- og samfunnsutvikling.

Åsnes kommuneskoger KF

Åsnes kommuneskoger KF har i første rekke ansvaret for den forretningsmessige driften av kommuneskogene. Kommuneskogen har også som mandat å utvikle andre næringsmessige sider ved skogeiendommene. Dette kan være innen turisme, reiseliv, utleie av skogshusvær eller andre tilleggsnæringer til selve skogdriften.

Deler av overskuddet fra kommuneskogen finansierer Åsnes nærings- og utviklingsfond.

Oversikten ovenfor er ikke helt uttømmende. Åsnes kommune har en del samarbeidsfora for næringsutvikling bl.a. Næringsfagligforum, dialogmøte med Solør Næringshage AS og K+, næringssektorsforum for Kongsvingerregionen.

Fremtidige samarbeidsformer, ressursbruk og organisering

Med oppfølging av «En dør inn».

«En dør inn» har i mange år vært en overordnet tanke for det kommunale nærings- og utviklingsarbeidet. Det skal være lett for næringsdrivende og gründere å finne frem til utviklingsapparatet, og ikke en rekke kontorer spredd rundt i kommunen. Det har vært populært å sette ut næringssektorsingen, men det er likevel slik at de fleste assosierer kommunen med ansvar for næring

De oppgavene som Solør Næringshage AS utfører i dag bør legges inn under kommunens arbeid med nærings- og utviklingsarbeid på grunn av faglig miljø og økonomi. Selv om det er en god kontakt med miljøet (andre næringshager) i nabokommuner etc., er ikke det det samme som å jobbe tett på personer i samme kontorlandskap. Førstelinjetjenesten som næringshagen har, kan fort bli skadelidende hva viktigste fokus i næringshagen blir og «jakte penger». Det foresås at ressursene, kr 450 000 pr år) som i dag brukes mot Solør Nøringshage AS finansierer en stilling i kommunen.

Landsbyen Flisa bør legges inn i næringsenheten fordi oppfølgingsplanene ofte er næringsrettet og i de andre «landsbykommunene» er næringsutvikling hovedaktivitet. Landsbyen Flisa er også med som aktør i strategisk næringsplan for Åsnes. En annen del av Landsbyen Flisa er frivillighet. Landsbyen Flisa med grenderådene er en viktig kontakt med frivilligheten og fremmer trivsel og utvikling. Mulighetene innen næringsutvikling og innbygger rekruttering henter tett sammen.

Kommuneskogens næringsmessige oppgaver kan på lengre sikt vurderes lagt til næringsenheten. For eksempel er utleie av jakt, fiske, hytter etc. og andre oppgaver er mer næring enn forvaltning, og næringsenheten bør være nærmest med kompetanse til slikt i kommunen. Inntil videre inngår kommuneskogen som en kompetanse ressurs inn i næringsenheten, men som en egen selvstendig enhet.

Landbrukskontoret har både forvaltningsoppgaver og utviklingsoppgaver. Det er en fordel om landbrukskontoret knyttes tettere opp mot utviklingsoppgaver i Åsnes kommune og landbrukskontoret bør få en plass i næringsmiljøet i Åsnes kommune. Det legges opp til en fast represenatsjon i næringsenheten.

Fordeler med en nærings- og utviklingsenhet

Det viktigste er samling av ressurser og kompetanse. Så lenge kommunen har vedtatt en næringsplan, har man også vedtatt at noen skal jobbe med feltet. Å samordne og organisere dette mest mulig vil være en fordel, personalmessig, miljømessig og økonomisk. Dette vil blant annet medføre bedre koordinering/bestilling av tjenester fra Klosser Innovasjon AS og Visit Kongsvingerregionen AS.

Oppgaver som foreslås lagt til næringenheten:

- Førstelinjetjeneste.
- Sekretariat for NEMI
- Sekretariat for ÅNEUT
- Næringssaker

- Markedsføring
- Plan/planlegging
- Turisme/reiseliv
- Landbyen Flisa
- Samhandling og koordinering med eksterne herunder kontakt mot Klosser Innovasjon, Hedmark fylkeskommune, Innovasjon Norge, Handelssenteret Flisa, Visit Kongsvingerregionen.
- Samhandling med de øvrige Solør kommunene og kommunene i regionen.
- Kontakt mot Handelssenteret Flisa.
- Oppfølging av strategisk næringsplan
- Innbyggerrekruttering
- Bedriftsutvikling og -rekruttering
- Landbruk. . kontakt, næringsutvikling, førstelinjer på landbruk
- Kommune 3.0.

Lokalisering

Næringsenhetenn må plassere lett tilgjengelig for publikum, ha tilstrekkelig med plass til ansatte, prosjektkontorplass og møterom tilgjengelig. Næringsenheten bør lokaliseres slik at det er god og nær kontakt til rådmann og ordfører, samt kommunens øvrige ledelse.

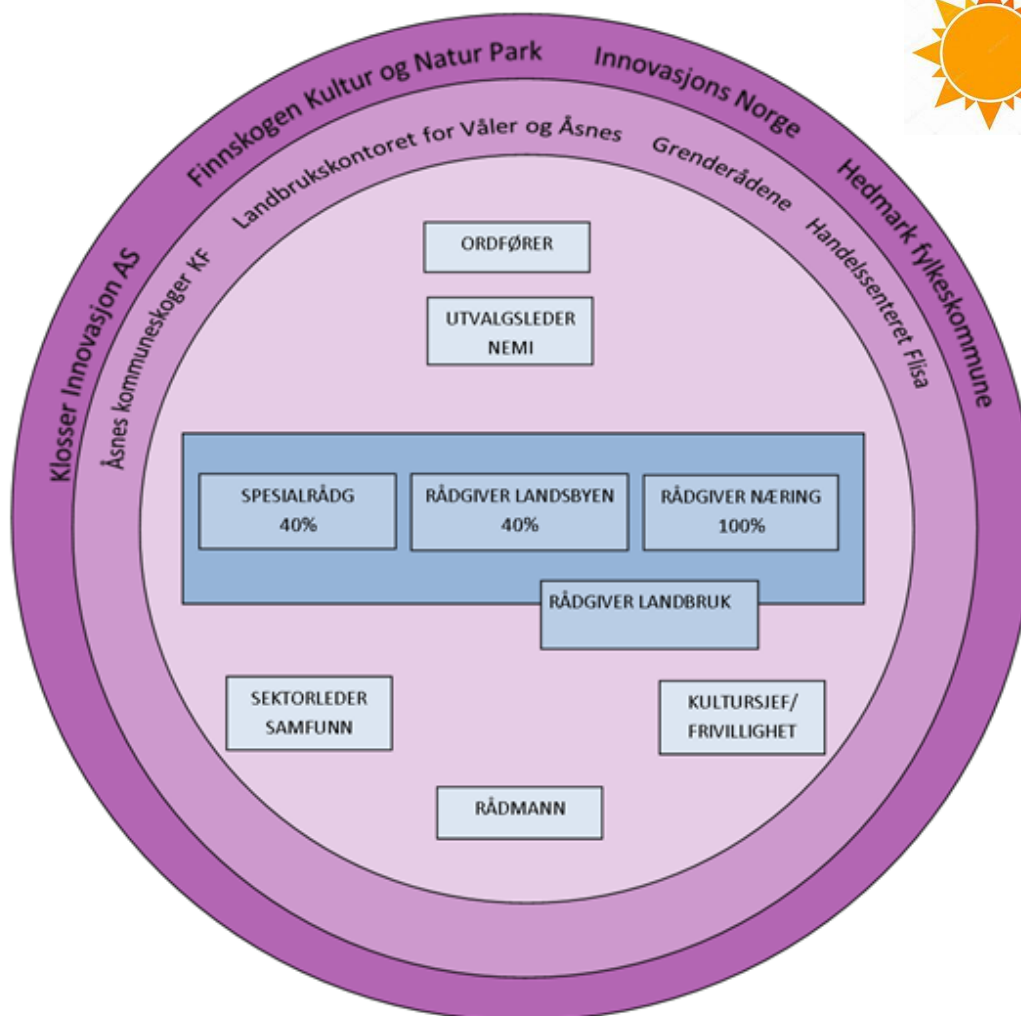
Det må tas hensyn kontorets behov når det planlegges plasseringsendringer i rådhuset.

En mulighet umiddelbar løsning er å legge næringskontoret i underetasjen når tekniske tjenester flytter ut våren 2019. På noe sikt må det påregnes noe ombygging eller tilpassing av lokalene.

Organisering

Figuren nedfor viser organisering av næringskontoret (i midten) med samarbeidspartnere.

SAMSKAPING, UTVIKLING OG NÆRING I ÅSNES



Modellen viser aktører i næringsenheten i nærings- og utviklingsarbeidet (sentralefunksjoner) og de viktigste samhandlingspartene.

Forslag: Fremtidig samarbeidsformer, ressursbruk og organisering

Ovenfor er det redegjort for de største innsatsfaktorer i nærings og utviklingsarbeidet.

Det er ikke foretatt store relevante evalueringer av kommunens næringsutviklingsarbeid. Det vi kan slå fast er at Åsnes kommune har hatt en fragmentert disponering og strategi for næringsutvikling. Åsnes kommune har med vilje deltatt i ulike organisasjoner både geografisk og funksjonsmessig.

Åsnes kommune har i denne fragmenterte situasjonen vært til stede «overalt». Det kan ha vært gunstig med tanke på synlighet og oppmerksomhet. Samtidig kan det ha vært krevende med tanke på kraftsamling og gjennomføringsevne.

Åsnes kommune kan ha behov for å strømlinjeforme og tydeliggjøre næringsarbeidet. Samtidig som man er mer bevisst omkring de funksjoner som skal løses. Strategisk næringsplan med tilhørende næringsplan ble vedtatt september 2018.

Alternative løsninger for organisering:

1. Det etableres en næringsenhet med funksjonene som vist i rapporten. Førstelinjetjenesten utføres i regi av Åsnes kommune. Næringsavdelingen utvides med en stilling. Avtalen med Solør Næringshage AS sies opp.
2. Det etableres en næringsavdeling med funksjoner som vist i rapporten. Førstelinjetjenesten kjøpes av Klosser Innovasjon AS eller i markedet. Førstelinjetjenesten skjer i tett samarbeid med Åsnes kommune og samlokalisert med næringsavdelingen. Avtalen med Solør Næringshage AS sies opp.

Alternativene er ikke uttømmende.

Arbeidsgruppas forslag:

Det etableres en næringsenhet med funksjonene som vist i rapporten. Førstelinjetjenesten utføres i regi av Åsnes kommune. Næringsavdelingen utvides med en stilling. Avtalen med Solør Næringshage AS sies opp.



Flisa, 21.03.19

Solør Næringshage AS
Negardssvingen 2
2270 FLISA

Solør Næringshage AS – forslag videre prosess

Viser til møte 21.03.19 hvor det ble drøftet ulike alternativer ved en endring av eierstruktur og driftsform for Solør Næringshage AS.

Det ble konkludert med at følgende forslag presenteres for generalforsamlingen og Åsnes kommune:

- Aksjekapitalen settes ned fra kr 559.000 til kr 100.000. Differansen, dvs. **kr 459.000** utbetales til aksjonærene. I utgangspunktet er dette skattefritt for aksjonærene. Åsnes kommune eier p.t. 8,9% av aksjene og vil dermed få utbetalt **kr 41.055**. I tillegg eier Solørfondet (hvor det er besluttet avvikling) 17,9% av aksjene, dermed utbetales i tillegg indirekte 33,3% av Solørfondets andel til Åsnes kommune, dvs. **kr 27.370**.
- Utbytteutbetaling til aksjonærene tilsvarende opptjent egenkapital ved tidspunkt for verdifastsettelse. Dette er skattepliktig. Dersom tidspunkt for verdifastsettelse er 28.02.19, vil dette medføre følgende:

<i>Opptjent egenkapital pr. 31.12.18:</i>	<i>kr 336.088</i>
<i>Foreløpig resultat pr. 28.02.19:</i>	<i>kr -57.623</i>
<u>Utbytte til aksjonærene:</u>	<u>kr 278.465</u>

For Åsnes kommune vil utbytteutbetalingen inkludert Åsnes kommune sin andel av Solørfondet tilsvare **kr 41.512**.

- Åsnes kommune kjøper ut resterende aksjonærer til en pris tilsvarende bokført egenkapital som i dette tilfellet tilsvarer ny aksjekapital. Aksjesalget behandles i forhold til lovverket rundt gevinstbeskatning.

<i>Aksjekapital, pris 100% av aksjene i selskapet:</i>	<i>kr 100.000</i>
<i>Åsnes kommune eier i dag 8,9% av aksjene:</i>	<i>kr 8.945</i>
<i>Pris resterende 91,1% av aksjene:</i>	<i>kr 91.055</i>

Dersom Solørfondets andel trekkes fra, blir reell pris **kr 85.092**.



Økonomiske konsekvenser for aksjonærene:

	Åsnes kommune*	Andre aksjonærer	Totalt
Utbetaling ifm. nedsettelse av aksjekapital	kr 68 425	kr 390 575	kr 459 000
Utbytteutbetaling opptjent egenkapital**	kr 41 512	kr 236 953	kr 278 465
Kjøp av aksjer	-kr 85 092	kr 85 092	kr -
Netto utbetaling til aksjonærene	kr 24 845	kr 712 620	kr 737 465

* Åsnes kommune sin andel i Solørfondet hensyntatt

** Ved en økning av underskuddet fram til tidspunkt for overdragelse, blir utbytteutbetalingen lavere, ved et overskudd høyere. Fastsettelsestidspunkt kan ha vesentlig konsekvens for størrelsen på utbytte.

Selskapet har en viss goodwill gjennom et opparbeidet merkenavn og nettverk etc., men det er utfordrende å verdivurdere dette. Inventar etc. er fullt avskrevet i regnskapet og har minimal pengeverdi, men noe bruksverdi.

Det vil være behov for en del ekstern bistand fra regnskapsfører, evt. revisor i forbindelse med en slik prosess. Kostnaden estimeres til kr 20.000, uten at dette er bindende.

Med vennlig hilsen
AButvikling as

Bernt Ø. Hjelmervik
Daglig leder og partner, AButvikling as

Tlf.: 971 95 441

E-post: bernt@abutvikling.no

Vedlegg:

- Årsregnskap med noter 2018 (ikke godkjent i generalforsamling og ikke revidert)
- Foreløpig resultatsammendrag pr. 28.02.19
- Framdriftsplan – kapitalnedsettelse med utdeling til aksjonærer mv.

Arkivsak-dok. 18/00011-25
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

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

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.
2. Til gode ressurser fra 2018 på 250 timer, benyttes til kjøp av revisjonstjenester fra Hedmark Revisjon IKS.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr.1. halvår 2019.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 23.1.19 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Kongsvinger kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2019.

Tidsmessig mindreforbruk i 2018 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 23.1.19 om å få disponere disse timene i 2018. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 250 timer til disposisjon i 2019, **i tillegg til** det som går fram av statusrapporten.

Revisor skriver følgende om avvik til slutt i rapporten:

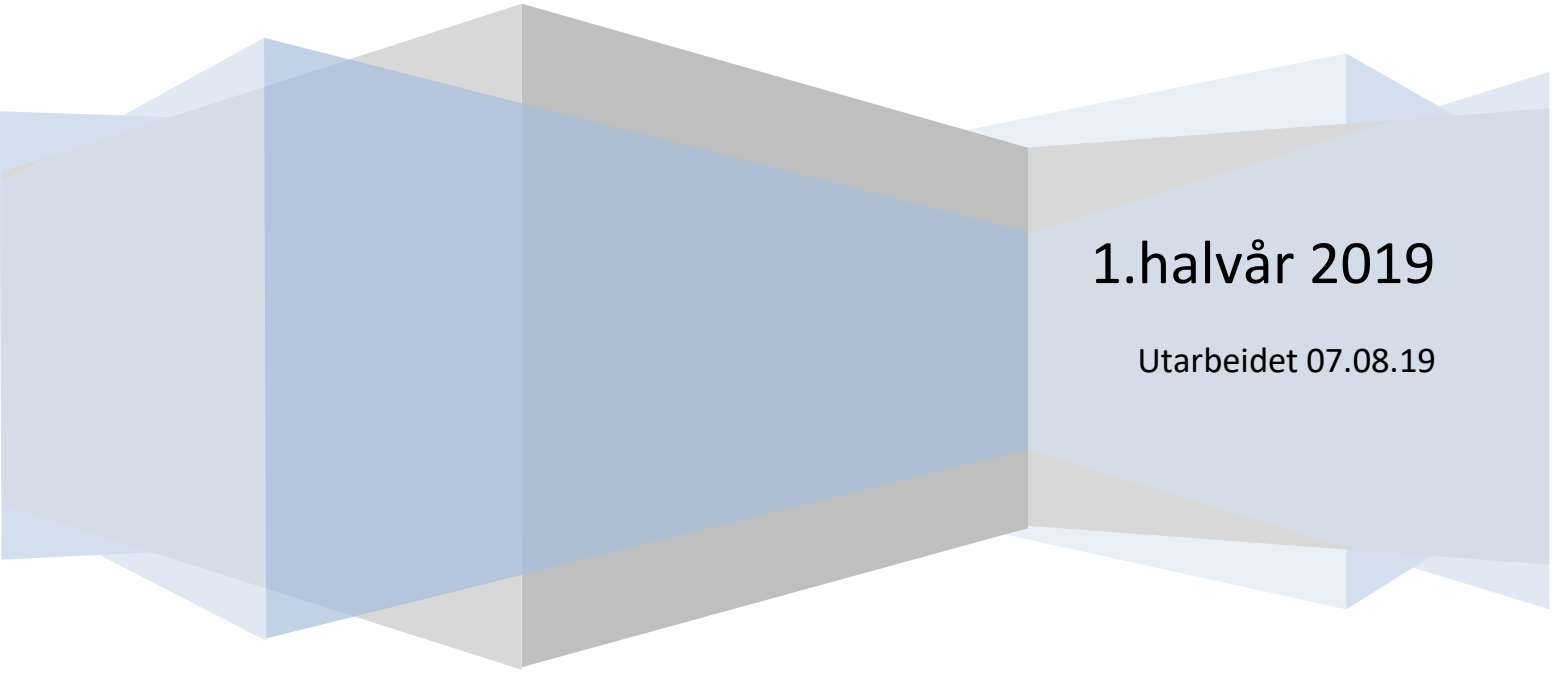
Gjennomføres forvaltningsrevisjon slik kontrollutvalget har godkjent prosjektplaner for Atico og barnevern, vil Åsnes kommune få en betydelig tilleggsregning for 2019. Vi anbefaler av den grunn at oppstart av barnevernprosjektet utsettes til høsten 2019, men ferdigstilling innen utgangen av mars 2020. Anslagvis 175 timer belastes da i stedet oppdragsavtalen for 2020 og vi holder oss innenfor rammene i oppdragsavtalen for 2019.

Imidlertid er det da ikke tatt hensyn til de ekstra 250 timene som kontrollutvalget har fått til disposisjon i 2019. Kontrollutvalget kan da vedta at disse brukes til Hedmark Revisjon IKS for å få gjennomført bestillingene, så langt råd er, i 2019.

Hedmark Revisjon IKS

Statusrapport revisjon for 2019 – 1. halvår

Åsnes kommune



1.halvår 2019

Utarbeidet 07.08.19

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	550	310,75	-		
2 Revisjonsuttalelser	175	152,25	-		
3 Beboerregnskap	25	32,50	-		
4 Veiledning/bistand	50	25,50	-		
SUM 1-4	800	521,00	-	65,13 %	800
Bestilte rev.tj.					
5 Mindre undersøkelser	50	16,25			
6 Forvaltningsrevisjon	325	254,75			
7 Selskapskontroll	75	2,00			
SUM 5-7	450	273,00		60,67 %	550
Annet					
8 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	50	30,75		61,50 %	50
SUM TOTALT 1-8	1 300	824,75		63,44 %	1 400

*) Prognosen kan bli justert i 2.halvår

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1381	Prosjektplan selskapskontroll Atico AS	7,50 timer
1402	Prosjektplan barnevern	8,75 timer
Totalt		16,25 timer

Prosjektplan selskapskontroll Atico AS ble bestilt i møte den 5.12.18, jf sak 60/18. Planen ble vedtatt i møte den 23.1.19, ref sak 6/19.

Prosjektplan barnevern ble bestilt i møte den 27.3.19, jf sak 21/19. Planen ble vedtatt i møtet den 8.5.19, jf sak 34/19.

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

218	IKT-sikkerhet	254,75 timer
230	Barnevern	0,00 timer
Totalt		254,75 timer

Rapporten om IKT-sikkerhet ble bestilt i møte den 29.11.17. Prosjektplan ble godkjent i møte den 14.2.18, jf sak 8/18. Det ble avtalt at arbeidet skulle starte opp høsten 2018 og at rapporten skulle ferdigstilles i våren 2019. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget den 8.5.19, jf sak 33/19. Kommunestyret behandlet saken i møtet den 27.5.19, ref sak 42/19.

Av prosjektplanen for barnevern fremgår det at det forventes at arbeidet vil medføre bruk av inntil 350 timer. Arbeidet skal i ifølge godkjent prosjektplan ferdigstilles innen 31.12.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

1390	Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS	2,00 timer
Totalt		2,00 timer

Av prosjektplanen fremgår det at det forventes at arbeidet vil medføre bruk av inntil 100 timer. Arbeidet skal ifølge godkjent prosjektplan ferdigstilles høsten 2019.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Åsnes kommunes regnskap for 2018 er avlagt i april 2019. Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon og ressurskrevende tjenester.

Oppdragsavtalen 5-7

Planlagt ressursbruk og status iht medgått fremgår av tabellen over.

Totalt har det påløpt 273 timer. I oppdragsavtalen for 2019 er den totale ramme 450 timer. Dersom både forvaltningsrevisjon knyttet til barnevern og selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS skal ferdigstilles som planlagt innen 31.12.19, vil det påløpe totalt ca 625 timer. Det vil gi et merforbruk på 175 timer som vil utløse tilleggsfakturering fra revisjonen til Åsnes kommune for 2019. Vi anbefaler derfor at ferdigsstillelse av barnevernprosjektet forskyves til mars 2020 slik at omtrent 1/2 parten av timene på dette prosjektet påløper i 2020 og ikke 2019. Forbrukte timer vil da holde seg innenfor oppdragsavtalens rammer.

Det er ikke registrerte andre 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 8,25 timer på møtedeltakelse og 22,50 timer på forberedelser i 1.halvår 2019. I tillegg kommer kjøring på 38,50 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

Gjennomføres forvaltningsrevisjon slik kontrollutvalget har godkjent prosjektplaner for Atico og barnevern, vil Åsnes kommune få en betydelig tilleggsregning for 2019. Vi anbefaler av den grunn at oppstart av barnevernprosjektet utsettes til høsten 2019, men ferdigstillelse innen utgangen av mars 2020. Anslagvis 175 timer belastes da i stedet oppdragsavtalen for 2020 og vi holder oss innenfor rammene i oppdragsavtalen for 2019.

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

Løten, den 7.august 2019



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Arkivsak-dok. 18/00035-8
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2020

SAK Å-47/19 BUDSJETT FOR KONTROLL- OG REVISJONSARBEIDET 2020.

Forslag til vedtak/innstilling:

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

	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	133 000
Sekretariatet	286 000
Revisjonen	1 300 000
Totalt	1 719 000

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes 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 Åsnes 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 budsjettramme 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 Åsnes sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder*)	41 990
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Ja
Møtegodtgjørelse medlemmer**)	1 260

*) Kontrollutvalgets leder får 5 % av Stortingsrepresentanters lønn, som er kr 987 997 fra 1.5.19.

**) Møtegodtgjørelse utgjør 015 % av Stortingsrepresentanters lønn, som er kr 987 997 fra 1.5.19.

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 det ble budsjettet med 6 møter i utvalget i 2019 og 8 møter i 2020 (på grunn av opplæring) (sammen med økningen i godtgjørelse), 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 Åsnes sin del øker betalingen fra kr 268 000 (OB 2019) til kr 286 000 (B 2020) (en økning på kr 18 000). 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. Åsnes kommune fikk i 2019 tilbakebetalt kr 18 096 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 kommunestremøter.

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 Åsnes sin del, bli kr 1 300 000 mot kr 1 267 500 i 2019, dvs. en økning på kr 32 500 (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	103 000	82 900
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000	2 000
	Tapt arb.fortj.		
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	5 000	5 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	133 000	112 900
Sekretariat	Ramme for virksomheten	286 000	268 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 300 000	1 267 500
Sum		1 719 000	1 648 400

Totalt er Åsnes sin betaling for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2020 på kr 1 719 000, en økning på 4,3 % fra 2019.

OPPDRAAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



ÅSNES 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 1000 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	550	1 000	550 000
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	175	1 000	175 000
3 Revisjon av beboerregnskap	25	1 000	25 000
4 Veiledning/bistand	50	1 000	50 000
5 Forenklet etterlevelseskonsroll	25	1 000	25 000
SUM 1-5	825	1 000	825 000
Bestilte revisjonstjenester			
6 Bestilte mindre undersøkelser	50	1 000	50 000
7 Forvaltningsrevisjon	300	1 000	300 000
8 Selskapskontroll	75	1 000	75 000
SUM 6-8	425	1 000	425 000
Annet			
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	1 000	50 000
SUM TOTALT	1 300	1 000	1 300 000

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 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 revisjonshandlinger.

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 oppfyller 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)
- Årsavslutning (vår)

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

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

Flisa, xx.xx.2020

XXXXXXXXXX
kontrollutvalgsleder
Åsnes kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS

Arkivsak-dok. 18/00059-18
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg	04.09.2019

SAK Å-48/19 EVALUERING/OPPSUMMERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2015-2019.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til orientering.

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 egen vurdering 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. 18/00058-18
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Åsnes kontrollutvalg

04.09.2019

SAK Å-49/19 EVENTUELT.

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 18/00059-17
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Åsnes kontrollutvalg	04.09.2019

SAK Å-50/19 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTE.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

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