

Oppfølging KU-saker Grue-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
27.1.15	1/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/15	Samtale med ordføreren.	Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.				✓
	3/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	4/15	Informasjon om selvkost.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	5/15	Ungdom og psykiske problemer/Kulturtilbud for ungdom.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	6/15	Habilitetserklæringer for de oppdragsansvarlige revisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering for Grue kommune for 2015 til orientering.				✓
	7/15	Revidert plan for forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 3.4. 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar den reviderte planen for forvaltningsrevisjon for 2015-2016 til orientering. 	KS	KS 23.3.15 sak 011/15 Særutskrift 24.3.15	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	8/15	Kontrollutvalgets årsrapport for 2014.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2014 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2014 til orientering. 	KS	KS 23.3.15 sak 012/15 Særutskrift 24.3.15		✓
	9/15	Samordning av statlig og kommunalt tilsyn.	Kontrollutvalget slutter seg til det som er sagt i vedtakene til kontrollutvalgene i Os, Tolga, Alvdal og Folldal, om tiltak for å bedre kommunikasjonen og samordningen med statlig tilsyn.	Kontrollutvalg Fjell IKS			✓
	10/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
24.3.15	11/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	12/15	Samtale med ordføreren.	Samtalen med ordføreren utsettes til neste.				✓
	13/15	Informasjon om universell utforming.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	14/15	Skatteoppkrevers årsrapport for 2014.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2014 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.15, tas til orientering. 	KS	KS 18.5.15 sak 025/15 Særutskrift 19.5.15		✓
	15/15	Informasjon om mobbing i skolen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	16/15	Bestilling av forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2013-2016 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Intern kontroll rettet mot kjøkkendriften på sykehjemmet. 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll og effektiv drift ved kjøkkendriften på sykehjemmet? Hvordan beregnes grunnlaget for betaling av tjenestene? 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ol style="list-style-type: none"> 3. Hedmark Revisjon IKS legger fram en prosjektplan i neste møte. 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 100 timer. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget. 				
	17/15	Bestilling av selskapskontroll/ forvaltningsrevisjon.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for selskapskontroll og vedtar oppstart av selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS, knyttet intern kontroll med følgende problemstilling: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i selskapet og hvordan fungerer de i praksis? Det fokuseres spesielt på områdene innkjøp (bestilling, mottak, attestasjoner) og reiseregninger (dokumentasjon, satser, attestasjoner)</i> 2. Det tas forbehold om at det bestilles en tilsvarende kontroll fra de øvrige eierkommunene. 3. Hedmark Revisjon IKS legger fram prosjektplan i neste møte. 4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer. 5. Tidsfrist fastsettes sammen med prosjektplanen. 6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektene på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	18/15	Informasjon om inneklima i skolen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	19/15	Rapportering iht. oppdragsavtalen pr. 31.12.14.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 31.12.14 til orientering.				✓
	20/15	Informasjon om hverdagsmestring/ rehabilitering	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	21/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
26.5.15	22/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	23/15	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	24/15	Mobbing i skolen – ytterligere informasjon.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	25/15	Statusrapport oppdragsavtale 1.tertial, Hedmark Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2015 til orientering				✓
	26/15	Informasjon fra personalsjefen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	27/15	Årsregnskap og årsberetning for Grue	Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og	KS med	KS 22.6.15		(✓)

Oppfølging KU-saker Grue-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		kommune 2014.	årsberetning for 2014, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	kopi FSK	sak 028/15 Tatt ut saken selv fra protokollen		
	28/15	Nummerert brev nr. 3, regnskapsår 2014/01.	Kontrollutvalget følger opp saken igjen gjennom interimrapporteringen fra revisor.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	
	29/15	Årsavslutningsbrev 2014 – Grue kommune.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2015.				✓
	30/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	31/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Brukerperspektiv/tillitsskapende forvaltning.	1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og anser oppfølgingen av anbefalingene som tilfredsstillende. 2. Det kan likevel være aktuelt å følge opp saken igjen i et senere møte.				✓
	32/15	Behandle forvaltningsrevisjonsrapport-barnevern.	1. Kontrollutvalget tar rapport om Solør barneverntjeneste til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapport om Solør barneverntjeneste til orientering. 	KS	KS 22.6.15 sak 035/15 Særutskrift 23.6.15		✓
	32/15	Behandle rapport, «Overordnet selskapskontroll-kommunens oppfølging av deleide selskaper.»	1. Kontrollutvalget tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for å etablere rutiner, slik at alle selskapene sender innkallinger og årsrapporter til kommunen. 	KS	KS 22.6.15 sak 036/15 Særutskrift 23.6.15		✓
	34/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon intern kontroll, kjøkken	1. Kontrollutvalget bestiller i første omgang en undersøkelse knyttet til <i>Internkontroll, kjøkken</i> . 2. Undersøkelsen tar utgangspunkt i følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll og effektiv drift ved kjøkkendriften på sykehjemmet? Hvordan beregnes grunnlaget for betaling av tjenestene? 3. I forhold til prosjektplanens oversikt over problemstillinger mot prosjekttematikk, så velges tematikk nr. 1 (Matsvinn og innkjøpsrutiner) og nr. 4 (Prissetting av kjøkkenets ytelser og produkter). 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 100 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget senest i møtet 17.11.15.</p> <p>6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.</p>				
	35/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - intern kontroll GIVAS.	<p>1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for selskapskontroll og vedtar oppstart av selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS, knyttet intern kontroll.</p> <p>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <p>DEL I: Innkjøp/kontraktoppfølging</p> <ul style="list-style-type: none"> • Har GIVAS IKS etablert en tilfredsstillende internkontroll for innkjøp og kontraktoppfølging? Herunder; følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis? • I hvilken grad har GIVAS IKS etterlevd regelverket for offentlige anskaffelser? • Har GIVAS IKS etablert rammeavtaler for kjøp av varer og tjenester som selskapet kjøper regelmessig? <p>DEL II: Reiseregninger</p> <ul style="list-style-type: none"> • Har GIVAS IKS etablert tilfredsstillende internkontroll for å sikre at utbetalingene av reisegodtgjørelser er riktige? Herunder; følges eventuelle utarbeidede rutiner i praksis? • I hvilken grad skjer utbetalingene av reisegodtgjørelse i henhold til gjeldende reiseregulativ? <p>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i november 2015.</p> <p>5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legges saken fram for kontrollutvalget.</p>	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig																				
	36/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓																				
							OK																				
8.9.15	37/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓																				
	38/15	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓																				
	39/15	Rutiner for å få jobbing for sosialhjelp.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓																				
	40/15	Tildelingsenhetene, hvordan jobber de, kriterier.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓																				
	41/15	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS	Saken utsettes til neste møte.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓																				
	42/15	Oppdragsansvarlig revisors habilitets-erklæring (regnskapsrevisjon) for Grue kommune for revisjonsåret 2015.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Grue kommune for 2015, til orientering.				✓																				
	43/15	Oppdragsavtalen kontrollutvalget/Hedmark Revisjon IKS for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓																				
	44/15	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2016.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Grue kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2016.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>65 050</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>222 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>786 250</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 073 300</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue kommune 2016.</p> <p>3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.</p> <p>Brev fra sekretariatet til kommunen 1.11.15, økning i revisjonens budsjett etter enstemmig vedtak i representantskapet. Nytt forslag blir som følger:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>65 050</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>222 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>832 500</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 119 550</td> </tr> </tbody> </table>		Budsjett 2016	Kontrollutvalget	65 050	Sekretariatet	222 000	Revisjonen	786 250	Totalt	1 073 300		Budsjett 2016	Kontrollutvalget	65 050	Sekretariatet	222 000	Revisjonen	832 500	Totalt	1 119 550	Grue kommune	KS 14.12.15 sak 093/15	Purret på særutskrift 4.1.16	✓
	Budsjett 2016																										
Kontrollutvalget	65 050																										
Sekretariatet	222 000																										
Revisjonen	786 250																										
Totalt	1 073 300																										
	Budsjett 2016																										
Kontrollutvalget	65 050																										
Sekretariatet	222 000																										
Revisjonen	832 500																										
Totalt	1 119 550																										
					Melding mottatt 25.1.16	Ramme på kr 1,120 mill. er vedtatt																					

Oppfølging KU-saker Grue-2015

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	45/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
17.11.15	46/15	Velkommen til det nye kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.				✓
	47/15	Samtale med ordføreren.	Samtalen utsettes til neste.				✓
	48/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	49/15	Kontrollutvalgets årsplan for 2016.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2016. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2016 til orientering. 	KS	KS 15.2.16 003/16 Særutskrift 7.1.16		✓
	50/15	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	Kontrollutvalget sier seg fornøyd med tilbakemeldingen og anser at anbefalingene som fulgt opp.				✓
	51/15	Kontrollutvalgets tilsynsansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Oppsummering 2015.	<p>Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av</p> <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.15. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.15. 				✓
	52/15	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	53/15	Rapport undersøkelse – Intern kontroll kjøkken.	<p>Kontrollutvalget tar rapporten fra undersøkelsen «Internkontroll – Kjøkkendriften ved sykehjemmet» til orientering og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapporten fra undersøkelsen «Internkontroll – Kjøkkendriften ved sykehjemmet» til orientering. 	KS	KS 14.12.15 100/15 Særutskrift 7.1.16	Etterlyst 7.1.16	
	54/15	Presentasjon av og informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	55/15	Tertialrapport, 2. tertial 2016 – Hedmark Revisjon IKS.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2015 til orientering. Kontrollutvalget tok informasjonen om oppdragsavtalene til orientering. 				✓
	56/15	Revisjonsstrategien for revisjonsåret 2015.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Grue kommune for 2015 til orientering.				✓
	57/15	Overføring av erfaringer – møte mellom nye og gamle medlemmer.	Kontrollutvalget tar med seg tidligere kontrollutvalgs erfaringer i sitt arbeid videre.				✓
	58/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
						2015	OK