



ÅRSRAPPORT 2012

KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 12.2.13
Vedtatt i kommunestyret 4.3.13, sak 012/13*



INNHOLDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER.....	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	3
3.1	ÅRSPLANENS HOVEDFOKUS	3
3.2	TILSYN OG KONTROLL	4
3.2.1	<i>Tilsyn med forvaltningen</i>	4
3.2.2	<i>Forsvarlig revisjonsordning</i>	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGNSKAPSREVISJON	4
3.4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON.....	5
3.4.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon</i>	5
3.4.2	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon</i>	5
3.5	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL	5
3.5.1	<i>Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll</i>	5
3.5.2	<i>Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll</i>	5
3.6	TILSYN MED REVISJONEN.....	5
3.7	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET.....	6
3.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	6
3.9	ØVRIGE AKTIVITETER	7
4	SEKRETÆRFUNKSJON	7
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	8
	VEDLEGG	9



1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid iht. kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Det er vedtatt eget reglement for kontrollutvalget, og dette ligger under ”Dokumenter” på www.gs-iks.no.

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2012 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 21.11.11. Årsplanen har noen hovedfokus, se pkt. 3.1, men omtaler også kontrollutvalget ordinære oppgaver, jf. pkt. 3.2-3.8. Årsplanen ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 12.12.11 sak 094/11. Kontrollutvalgets årsplan ble kontinuerlig oppdatert lagt ut på www.gs-iks.no.

Etter kommunelovens bestemmelser er kontrollutvalgets møter lukkede, så sant ikke kontrollutvalget selv har bestemt noe annet. Fra 1.1.2013 blir møtene i kontrollutvalget åpne, etter en lovendring.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Grue kommune består av 3 medlemmer. Følgende medlemmer valgt til kontrollutvalg for perioden 2011-2015:

Medlem	Varamedlem
Odd Holen – leder	1. Ingar Fjørtoft 2. Lena Haslene Gaard
Per Arne Dahl – nestleder	1. Lars Telle 2. Johnny Eriksen
Berit Telle	1. Erik Ødegård 2. Eva Neby

2.2 Møter og saker

I løpet av 2012, har kontrollutvalget hatt 6 (6) møter og behandlet 58 (42) saker. Tallene i parentes er fra 2011. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som er offentlige og sendt kommunen.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Årsplanens hovedfokus

- Opplæring – omtalt under pkt. 3.9.
- Etikk – dette har vært behandlet i flere saker i 2012, jf. pkt. 3.2.1, se også vedlegget til årsrapporten.
- 85 anbefalinger – omtalt under pkt. 3.2.1.
- Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – omtalt under pkt. 3.4.1.
- Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – omtalt under pkt. 3.5.1.
- Oppfølging av kommunestyrevedtak – omtalt under pkt. 3.2.1. Dette punktet følges videre opp i 2013.



3.2 Tilsyn og kontroll

3.2.1 Tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har i 2012 bl.a. blitt gjennomført på følgende måter:

- Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene følger med på saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov.
- Kontrollutvalget har bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse. Kontrollutvalget fikk denne oversikten i møtet 28.11.12.
- Kontrollutvalget gjennomfører en samtale med ordfører og rådmann i hvert møte, så sant det er mulig. Ordfører, som har generelt møterett i kontrollutvalgets møter, inviteres til å delta i en samtale med kontrollutvalget. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget om forskjellige saker, og den økonomiske utviklingen oppsummeres i hvert møte. Kontrollutvalget ber også om at rådmannen i hvert møte orienterer om eventuelle anmeldelser eller varslinger. Hvilke saker det er for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som er offentlige og sendes kommunen.
- Kontrollutvalget har i 2012 også innkalt ulike tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet. Hvilke dette er, går fram av vedlegget til årsrapporten. Kontrollutvalget har tatt opp flere mottatte ”signaler” gjennom disse informasjonsmøtene.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2011 i møtet 12.4.12. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet saken i møtet 22.5.12, sak 022/12.
- Kontrollutvalget får fortløpende kopier av statlige tilsynsrapporter. Kontrollutvalget har også bedt om kom kommunens svar på disse rapportene.
- Kommunal- og regionaldepartementet nedsatte i 2009 en arbeidsgruppe som skulle lage en rapport knyttet til styrking av kommunenes egenkontroll. Dette arbeidet resulterte i en rapport med 85 anbefalinger til tiltak for å styrke kommunenes egenkontroll. Kontrollutvalget har hatt disse anbefalingene som temaer i flere omganger, også i 2012, spesielt gjennom tilsendt fagstoff, se pkt. 3.9.

Disse sakene, sammen med revisjonens rapportering, danner grunnlag for det løpende tilsynet med kommunen. Sekretariatets oppfølging av kontrollutvalgets saker rapporteres gjennom en egen oversikt, som legges fram for kontrollutvalget for hvert møte. Denne rapporten ligger som vedlegg til årsrapporten.

3.2.2 Forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Grue kommune har benyttet samme revisjon i mange år og kontrollutvalget mener at det er en forsvarlig revisjonsordning. Øvrige vurderinger i forhold til revisjonens arbeid vil eventuelt gå fram av pkt. 3.6.

3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kommuneregnskapet for 2011 ble behandlet i møtet 21.5.12. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgskonferansen § 7.

Kontrollutvalget har mottatt ett **nummerert brev** i 2012 knyttet til regnskapsavslutningen for 2011 og dette ble behandlet i det samme møtet. Saken følges opp av kontrollutvalget før neste regnskapsavslutning. Glåmdal revisjon IKS la også fram en rapportering etter gjennomført revisjon i revisjonsåret 2011.

Det er for øvrig ingen revisjonsmerknader som ikke er fulgt opp, jf. forskriften § 8.



3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2013-2016 i møtet 28.11.12. Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, men er foreløpig ikke behandlet. Bestillinger iht. til planen vil skje i 2013.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 28.11.12 en forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til KOSTRA. Bestillingen ble gjort i 2011 iht. til plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012. Rapporten ble sendt kommunestyret til behandling, men er foreløpig ikke behandlet i kommunestyret. Sekretariatet ber om tilbakemelding i 2013, på hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp.

Det er ikke bestilt eller gjennomført andre prosjekter i 2012.

3.4.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Det er ikke fulgt opp noen tidligere forvaltningsrevisjoner i 2012.

3.5 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

3.5.1 Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2012-2015 i møtet 23.8.12. Saken ble lagt fram for kommunestyret 1.10.12, sak 049/12, som vedtok planen. Bestillinger iht. til den nye planen for selskapskontroller vil skje i 2013.

Kontrollutvalget behandlet rapport etter selskapskontroll (eierskapskontroll) i Grue Service AS i møtet 23.10.12. Bestillingen ble gjort i 2011 iht. til plan for selskapskontroll for 2011-2012. Rapporten ble oversendt kommunestyret som behandlet den i møtet 26.11.12, sak 055/12.

3.5.2 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Kontrollutvalget har fulgt opp tidligere selskapskontroll i SOR IKS i 2012, både i møtet 16.2.12 (tilbakemelding fra selskapet) og i møtet 12.4.12 (tilbakemelding fra eierne). **Kontrollutvalget anser tilbakemeldingene som tilfredsstillende.**

3.6 Tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk (i møtet 23.8.12).
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet.
- Gjennom revisjonssjefens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten i hvert møte.

I tillegg kan vi nevne:

- Revisjonssjefen la fram uavhengighetserklæring for Grue kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte den 16.2.12. Han var oppriktelig oppdragsansvarlig for både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Våren 2012 ble oppdragsansvaret delt, og det er nå en egen person som oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Hun vil legge fram sin uavhengighetserklæring i det første møtet i 2013.
- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF¹). Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret ble behandlet i møtet 28.11.12.

¹ http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_regnrev.pdf og http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_forv_rev.pdf



- Glåmdal revisjon IKS laget egen oppdragsavtale med kontrollutvalget, hvor det går fram hva som ligger i revisjonsoppgaven (jf. også pkt. 3.7). Den er behandlet i møtene 16.2.12 og 12.4.12.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen ifølge NKRF er oppfylt for alle.

3.7 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen. I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv. Hva som ligger i sekretariatets virksomhet går fram av pkt. 4. I revisjonstjenesten som kommunen betaler for, er følgende oppgaver inkludert:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert moms kompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Overformynderiregnskaper med vergeregnskaper.
- Ingeborg og Arne Holmens legat.
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og eventuelle kommunestyremøter.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2012** i møtet den 5.9.11. Dette forslaget er vedtatt ble ikke vedtatt av kommunestyret. Ut fra kommunestyrets vedtak er det bevilget kr 144 962 mindre til budsjett for kontroll og tilsyn i 2012, enn det som kontrollutvalget har foreslått. Mesteparten av det gjaldt revisjonsutgiften, og etter det vi har forstått er det resterende til revisjonsutgiften etterbevilget (kr 131 562).

Budsjettet for **2013** ble behandlet i kontrollutvalget 23.8.12. (Tallene for rammen for revisjonen ble oversendt noe senere etter representantskapet hadde behandlet budsjettet). Forslaget ble deretter oversendt kommunen. Forskriften sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Grue. Kommunestyrets vedtak ligger kr 38 219 under kontrollutvalgets forslag til budsjett. Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2012 og 2013 går fram av tabellen nedenfor.

	Poster	Budsjett 2012	Budsjett 2013 forslag KU	Budsjett 2013 vedtatt KS
Kontrollutvalget	Sum	(51 900 KU) 38 500	56 050	41 000
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	169 200	190 169	190 000
Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.			
Revisjonen	Ramme for virksomheten	751 562	803 000	780 000
		959 262	1 049 219	1 011 000

3.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2012 gjennomført følgende rapportering:

- Årsplanen for 2013 ble behandlet i kontrollutvalget 28.11.12, og ble deretter oversendt kommunestyret til behandling.



- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 ble behandlet i kontrollutvalget 16.2.12 og i kommunestyret 12.3.12, sak 017/12.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.4.2 og 3.5.2.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

3.9 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg. For å følge opp dette kan følgende nevnes:

- Ett av kontrollutvalgsmedlemmene i Grue deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1-2 februar 2012. Han var fornøyd med konferansen.
- Glåmdal sekretariat IKS arrangerte opplæring for nye kontrollutvalget 16.1.2012 og to av medlemmene fra kontrollutvalget i Grue deltok, i tillegg 2 av varamedlemmene.
- Revisjonssjefen og sekretariatsleder hadde en informasjon om kontroll og revisjon i kommunestyrets møte 21.5.12.
- Ettersom alle kontrollutvalgslederne utgjør representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS, har lederne også en mulighet her til å treffes å utveksle litt erfaringer og løse felles oppgaver.
- Sekretariatsleder sender jevnlig ut kopier av en del fagartikler ("Fagstoff") knyttet til kontroll og tilsyn. Dette er et tiltak som alle medlemmene mener er nyttig for å holde seg oppdatert.

Kontrollutvalget er opptatt av å gjøre kontroll og tilsyn mer synlig. Følgende tiltak er gjennomført:

- Kontrollutvalget har bedt om å bli mer synlig på kommunens hjemmeside, og dette er fulgt opp i Grue.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort (www.gs-iks.no). Her legges det ut stadig flere oppdaterte dokumenter.
- Glåmdalen og Østlendingen får fortløpende tilsendt sakslstens framside.

4 SEKRETÆRFUNKSJON

Kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes har felles sekretariat gjennom det interkommunale selskapet Glåmdal sekretariat IKS. Selskapets bemanning har i 2012 vært på 1,7 stillinger (2 personer). Sekretariatet har i 2012 også solgt sekretærtjenester til Nes og Sørum kommuner, som en midlertidig ordning (deler av året).

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden 1.1.12-31.12.12, har sekretariatet hatt 2 479 (2 447) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2011). Når vi trekker ut salg av tjenester til Nes og Sørum, disponerer vi 2 281 timer. Av disse er 82,2 % (79,6 %) av timene brukt på kontrollutvalgene. Vi har til sammen saksutredet ca 330 saker i de 7 kontrollutvalgene i 2012 (totalt 374 saker, men vi holder "Eventuellsakene" utenfor). Den øvrige tidsbruken (407 timer) har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene.

For Grue ser fordelingen av timer til kontrollutvalgets virksomhet slik ut:

Oppgaver	2012	2011
Saksbehandling	159	180
Møter kontr.utv.	32	27
Eierskapskontr.	0	0
Plan for selsk.kontroll	14	0
Analyse/plan forv.r.	40	0



Oppgaver	2012	2011
Inform./oppl.	2	1
Møte med rev.	1	2
Planlegg/faglig oppdat	8	14
	255	223

Under den største oppgaven, saksbehandling til kontrollutvalget, ligger all saksforberedelse og forskjellige undersøkelser til kontrollutvalget, herunder årsplaner og årsrapporter, møteinnkallinger med tilhørende bestillinger og avtaler, referater og oversendelse av vedtak til videre behandling og oppfølging av vedtak. Det er brukt mindre tid til saksbehandling i 2012 enn i 2011, selv om antall saker er økt. Dette har sammenheng med at det i 2012 ble lagt fram både plan for forvaltningsrevisjon (+ overordnet analyse) og plan for selskapskontroll. Dette er tidkrevende oppgaver, som har måttet gå på bekostning av andre oppgaver.

60 % av kommunenes betaling for sekretariatstjenesten blir fordelt etter tidsbruken i kontrollutvalgene i ettertid. De øvrige 40 % blir fordelt etter innbyggertall.

5 Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen, sammen med revisjonen og sekretariatet.

2012 er det første hele året for det nye kontrollutvalget og noe tid går med til å sette seg inn i alt det nye. Sekretariatet har bistått med dette. Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid med sekretariatet og revisjonen, og dette samspillet har fungert veldig bra også i 2012. Vi håper og tror at det gode samarbeidet fortsetter.

Kontakten mot kommunen, spesielt ordføreren og rådmannen, har også vært nyttig. Kontrollutvalget mener at samtalene som gjennomføres i kontrollutvalgsmøtene, bidrar positivt til en god kontakt.

Kirkenær,
Odd Holen
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



VEDLEGG

SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2012

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.2.12	1/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	2/12	Samtale med ordføreren	Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.				✓
	3/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	4/12	Kontrollutvalgets årsrapport for 2011	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2011 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2011 til orientering. 	KS	KS 12.3.12 sak 017/12 Særutskrift 13.3.12		✓
	5/12	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	1. Kontrollutvalget tar daglig leder sin tilbakemelding til orientering. 2. Tilbakemeldingen fra Grue kommunes representanter behandles i neste møte.				✓
	6/12	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring for 2012.	Kontrollutvalget tar revisjonssjefens egenvurdering for Grue kommune for 2012 til orientering.				✓
	7/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS redigeres og legges fram i neste møte. 3. Behandling av engasjementsbrev for Grue kommune utsettes til neste møte. 4. Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll legges både på hjemmesiden til Grue kommune, Glåmdal revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS, etter at rapportene er behandlet i kontrollutvalget.	Glåmdal revisjon IKS			✓
	8/12	Informasjon fra enhetene – kommunalsjef Erik O. Møller.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	9/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							OK
12.4.12	10/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	11/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓



Kontrollutvalget i Grue kommune

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	12/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	13/12	Etikk i kommunesektoren.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	14/12	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	15/12	Skatteoppkrevers årsrapport for 2011.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none">Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2011 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 20.2.12, tas til orientering.	KS	KS 22.5.12 Sak 022/12 Særutskrift 23.5.12		✓
	16/12	Informasjon fra enhetene – Finnskogen oppvekstsenter.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	17/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS godkjennes. 3. Engasjementsbrev for Grue kommune tas til orientering.				✓
	18/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							OK
21.5.12	19/12	Samtale med ordføreren.	Samtalen utsettes til neste møte.				✓
	20/12	Nummerert brev nr. 1, regnskapsår 2011/01.	Saken følges opp i siste møtet i kontrollutvalget i 2012.				✓
	21/12	Årsregnskap og årsberetning 2011 - Grue kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2011, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi til FSK	KS 25.6.12 Sak 038/12 Særutskrift 15.8.12	Purret 15.8.12	✓
	22/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	23/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	24/12	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	Kontrollutvalget tar representantskapets tilbakemelding til orientering				✓
	25/12	Årsrapport for revisjonsåret 2011 – Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummeringsbrev for regnskapsrevisjon 2011 til orientering.				✓
	26/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	27/12	Informasjon fra enhetene – Finnskogen oppvekstsenter.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	28/12	Informasjon fra kommunalsjef for velferd.	Denne saken utsettes til neste møte.				✓
	29/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
							OK
23.8.12	30/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	31/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	32/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	33/12	Informasjon fra kommunalsjef for velferd.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	34/12	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen for 2013.	<ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget vedtar budsjettet for kontrollutvalgets virksomhet og sekretariatets virksomhet. Tallene oversendes kommunen (kun tallene foreløpig). Rammen for revisjonens budsjett behandles på et telefonmøte så snart budsjettet er behandlet i representantskapet.Endelig særutskrift sendes når tallene fra Glåmdal revisjon IKS er behandlet i representantskapet.	Delvis oversendelse kommunen	Særutskrift sendt kommunen 30.10.12	Etterlyst svar 10.1.13 Mottatt svar 10.1.13 Kontrollutvalgets vedtak delvis vedtatt	✓
	35/12	Plan for selskapskontroll for 2012-2015.	Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none">Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Grue kommune for 2012-2015 med de kontroller som går fram av pkt. 5.3 med tilhørende prioriteringer.Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg i tråd med planens pkt. 4.1. Kommunestyret vedtok to tilleggspunkter: <ol style="list-style-type: none">Kommunestyret ønsker en orientering ved planlegging av eventuelle endringer, jfr. punkt 1 og 2.Kommunestyret ber om at planen kommer til behandling i kommunestyret for evaluering innen juni 2014.	KS	KS 1.10.12 Sak 049/12	Legges inn i årsplanen for oppfølging	✓
	36/12	Rapport etter gjennomført selskapskontroll Grue Service AS.	Saken utsettes til neste møte.			Jf. sak 41/12	✓
	37/12	Overordnet analyse – foreløpig drøfting/spørreskjema.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets vurderinger i det videre arbeidet.				✓
	38/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS – orientering om revisjonsstrategien for	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓



Kontrollutvalget i Grue kommune

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		revisjonsåret 2012.					
	39/12	Eventuelt.	Ingen vedtak.				✓
							OK
23.10.12	40/12	Orientering om sykehjemmet.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	41/12	Rapport etter gjennomført selskapskontroll Grue Service AS.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om eierskapskontroll i Grue Service AS til orientering. 2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar rapporten eierskapskontroll i Grue Service AS til orientering.	KS	KS 26.11.12 Sak 055/12 Særutskrift 28.11.12		✓
	42/12	Orientering om forvaltningsrevisjonsrapport – KOSTRA.	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som ble lagt fram.				✓
	43/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	44/12	Samtale med rådmannen.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	45/12	Etiske retningslinjer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	46/12	Informasjon fra kommunalsjef for oppvekst og kultur.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	47/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	48/12	Eventuelt.	Ingen vedtak.				✓
							OK
28.11.12	49/12	Rapport forvaltningsrevisjon - KOSTRA	1. Kontrollutvalget tar rapport om Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none">a. Kommunestyret tar rapport om Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering til orientering.b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 30.9.13.	KS	KS 4.2.13 sak 4/13		✓
	50/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	51/12	Informasjon fra kommunalsjef for oppvekst og kultur – utsatt sak.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	52/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	53/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	54/12	Kontrollutvalgets årsplan for 2013.	<ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2013.Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2013 til orientering.	KS	KS 4.2.13 sak 5/13		✓
	55/12	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.	<ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 3.3Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none">Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016.Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2014.Kommunestyret slutter seg til de prioriteringene som går fram av planens pkt. 3.3.Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen pkt. 2.3.	KS	KS 4.2.13 sak 6/13		✓
	56/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	57/12	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none">Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.12.Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.12.				✓
	58/12	Eventuelt.	Det ble tatt opp en sak under eventuelt og det gjaldt en orientering fra sekretariatsleder om et møte i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS. <ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
							OK