

## Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
24.2.16	1/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/16	Interimrapportering regnskapsrevisjon.	1. Kontrollutvalget forutsetter at de alvorligste forholdene er rettet i løpet av regnskapsavleggelsen for 2015. 2. For øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapportering til orientering.	Rådmannen			✓
	4/16	Statusrapport 3. tertial 2015 (31.12.15).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 3. tertial 2015 til orientering.				✓
	5/16	Engasjementsbrev for Åsnes kommune.	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Åsnes kommune til orientering.				✓
	6/16	Habilitetserklæringer for forvaltningsrevisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenervering for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF til orientering.				✓
	7/16	Høringssak Hedmark Revisjon IKS – Fremtidig avregningsløsning med eierkommunene.	1. Kontrollutvalget i Åsnes har kommet fram til at løsning D - <i>Overføring av ubrukte timer til bruk/disponering senere år</i> - fungerer tilfredsstillende og er den løsningen som foretrekkes. 2. Kontrollutvalget anbefaler at selskapsavtalen endres slik at det går klart fram hvordan betaling/avregning skal foregå.	Hedmark Revisjon IKS			✓
	8/16	Oppfølging av forvaltningsrevisjon «Solør barnevern».	1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. 2. Kontrollutvalget antar at forvaltningsrevisjon ga en godt grunnlag for å initiere en endring i organiseringen av vertskommunesamarbeidet og er tilfreds med dette. 3. Kontrollutvalget vil vurdere om det skal gjennomføres en oppfølgingsrevisjon i løpet av våren 2017.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	9/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	10/16	Oppfølging av sak Kilen skole.	Saken settes opp på nytt i neste møte.				✓
	11/16	Forvaltningsrevisjon intern kontroll-statusrapport.	Kontrollutvalget tar statusrapporteringen til orientering.				✓
	12/16	Skatteoppkrevers årsrapport og kontrollrapport fra Skatteetaten for 2015.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2015 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.16 tas til orientering.</li> </ul>	KS	KS 25.4.16 sak 020/16  Særutskrift 29.4.16	Purret 26.4.16	✓
	13/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2015 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.</li> </ul>	KS	KS 25.4.16 sak 019/16  Særutskrift 29.4.16	Purret 26.4.16	✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	14/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalgets ønsker en evalueringsrunde i hvert møte				✓
	15/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
<b>4.5.16</b>	16/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	17/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	18/16	Informasjon om integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	19/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – diskusjoner.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering og sender følgende forslag til vedtak i kommunestyret: <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret ber administrasjonen om å igangsette arbeidet med en revidering av dokumentet «God selskapsstyring» - i samarbeid med de øvrige kommunene i regionen.</li> </ul>	KS	KS 23.5.16 sak 045/16 Særutskrift 7.7.16	<b>Purret på særutskrift 6.7.16</b>	✓
	20/16	Oppdragsavtalen for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓
	21/16	Rapport forvaltningsrevisjon – FDV-kostnader.	1. Kontrollutvalget tar rapport om <i>Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer</i> til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar rapport om <i>Forvaltning, drift og vedlikehold kommunale eiendommer</i> til orientering.</li> <li>Kommunestyret ber administrasjonen følge opp anbefalingene som går fram av rapportens punkt 18.</li> <li>Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2017.</li> </ol>	KS	KS 23.5.16 sak 046/16 Særutskrift 22.8.16, annet vedtak. Behandlet på nytt i KS 31.10.16 sak 117/16 Særutskrift 29.11.16	<b>Purret på særutskrift 6.7.16 29.11.16</b> <b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	22/16	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	23/16	Årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommune 2015.	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 27.6.16 sak 064/16 Ikke mottatt særutskrift Tatt utskrift selv		✓
	24/16	Årsavslutningsbrev for Åsnes kommune 2015.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.			<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	25/16	Årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF 2015.	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2015, oversendes kommunestyret,	KS med kopi FSK	KS 27.6.16 sak 053/16		✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			med kopi til foretakets styre og formannskapet.	og styret	Ikke mottatt særutskrift		
	26/16	Årsavslutningsbrev for Åsnes kommuneskoger KF 2015.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2016.			<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	27/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓
	28/16	Eventuelt.	Kontrollutvalget er opptatt av at Hedmark Revisjon IKS, skal ha en forutsigbarhet i sitt arbeid og mener det er en uheldig situasjon at det hersker usikkerhet rundt betalingen. Det er viktig at eierne raskt avklarer selskapets rammebetingelser.	Hedmark Revisjon IKS og Rune Sørli			✓
							(OK)
<b>7.9.16</b>	29/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	30/16	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	31/16	Informasjon om Solør barneverntjeneste.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	32/16	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019, og foreslår prosjektene som går fram av pkt 8.2, ut fra de diskusjonene og prioriteringene som ble gjennomført i møtet.</li> <li>Den overordnede analysen og plan for selskapskontroll oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2016-2019 med de kontroller som går fram av pkt. 8.2 med tilhørende prioriteringer.</li> <li>Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. pkt. 8.1 og forskrift om kontrollutvalg § 13.</li> </ol> </li> </ol>	KS	KS 31.10.16 sak 119/16 Særutskrift 7.11.16	<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	33/16	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.</li> <li>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.</li> </ul> </li> </ol>	KS	KS 31.10.16 sak 118/16 Særutskrift 7.11.16	<b>Reglementet justert og lagt på <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a></b>	✓
	34/16	Revisjon av Åsnes kommuneskoger KF.	Kontrollutvalget anmoder Åsnes kommuneskoger KF og Hedmark Revisjon IKS om å avklare og eventuelt lukke forventningsgap, før kontrollutvalget tar stilling til om det er behov for å vurdere revisjonsordningen.	Åsnes kommuneskoger KF og Hedmark Revisjon IKS			✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	35/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	36/16	Rapport forvaltningsrevisjon – intern kontroll.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar rapport om <b>Internkontroll</b> til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapport om <b>Internkontroll</b> til orientering.</li> <li>b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 10 og hvordan disse skal følges opp.</li> <li>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.7.2017.</li> </ol> </li> </ol>	KS	KS 31.10.16 sak 116/16  Særutskrift 7.11.16	<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	37/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til samhandlingsreformen i tråd med prosjektplan utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS.</li> <li>2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?</li> <li>2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?</li> <li>3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?</li> </ol> </li> <li>3. Avgrensningene i forhold til undersøkelsen går fram av prosjektplanens pkt. 4.</li> <li>4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</li> <li>5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 200 timer pr. kommune og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet mai 2017. Det gis en statusrapport i møtet i mars 2017.</li> <li>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.</li> </ol>	Hedmark Revisjon IKS		<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	38/16	Statusrapport oppdragsavtale for	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2016 til orientering .				✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
		2016, første tertial (30.4.16)															
	39/16	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring for 2016.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egen vurdering for Åsnes kommune og foretaket for revisjonsåret 2016, til orientering.				✓										
	40/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2017.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>92 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>263 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 225 625</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>1 580 625</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2017.</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>		Budsjett 2017	Kontrollutvalget	92 000	Sekretariatet	263 000	Revisjonen	1 225 625	<b>Totalt</b>	<b>1 580 625</b>	Åsnes kommune	KS 5.12.16 sak 149/16	<b>Etterlyst vedtak 10.1.17</b>	✓
	Budsjett 2017																
Kontrollutvalget	92 000																
Sekretariatet	263 000																
Revisjonen	1 225 625																
<b>Totalt</b>	<b>1 580 625</b>																
	41/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – foreløpige diskusjoner.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med den overordnede analysen.				✓										
	42/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓										
	43/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓										
							<b>OK</b>										
<b>26.10.16</b>	44/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	45/16	Informasjon om sykehjemmet og hjemmetjenesten – med omvisning	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	46/16	Informasjon om tildelerenheten.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	47/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	48/16	Samtale med ordføreren	Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.				✓										
	49/16	Revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Åsnes kommune for 2016 og oppfølgingen av bemerkninger til årsregnskap 2015, til orientering.				✓										
	50/16	Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2016 til orientering.				✓										

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	51/16	Orientering om ISQC 1 (intern kvalitetskontroll).	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	52/16	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, jf. kapittel 2.</li> <li>Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, og slutter seg til de prioriteringene som går fram av planen.</li> <li>Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2018.</li> <li>Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen kapitel 2.4.</li> </ol> </li> </ol>	KS	KS 5.12.16 sak 142/16 Særutskrift 3.1.17	<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	53/16	Evaluerings av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.				✓
	54/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							<b>OK</b>
<b>7.12.16</b>	55/16	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	56/16	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	57/16	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	58/16	Bestilling av selskapskontroll iht. vedtatt plan for selskapskontroll.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2016-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til forvaltningsrevisjonsprosjekt i SOR IKS, knyttet til <b>Lov om offentlige anskaffelser</b>.</li> <li>Det tas forbehold om at samme bestilling også gjennomføres i Våler.</li> <li>Prosjektet kan ta utgangspunkt i følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>Har kommunen etablert en betryggende intern kontroll slik at regelverket for offentlige anskaffelser følges?</li> <li>Har anskaffelser større enn kr 100 000 eks mva. vært gjenstand for konkurranse og er kravet til dokumentasjon av konkurransen oppfylt?</li> </ol> </li> <li>Prosjektplanen legges fram i neste møte, jf. likevel pkt. 2.</li> </ol>	Hedmark Revisjon IKS		<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	59/16	Informasjon om kommunens næringsutvikling.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	60/16	Årsplan for kontrollutvalget for 2017.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2017.	KS	KS 30.1.17 Sak 003/17 Særutskrift		✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2016

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.</li> </ul>		6.2.17		
	61/16	Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> <li>Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.16.</li> <li>Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.16.</li> </ol>				✓
	62/16	Rapportering fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	63/16	Evaluering av dagens møte.	Kontrollutvalgets evaluering tas til orientering.				✓
	64/16	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
						2016	OK