

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg

Dato: 05.02.2019 kl. 08:15-15.00.
Sted: Fjellgata 4, 3.etg. møterom Glåmdal sekretariat
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Øystein Østgaard (H), May Britt Sletten (-), Alf-Tore Pedersen (Ap), Liv Engom (Pp), Tom Arne Strandberg (Frp)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Ordfører Sjur Strand til sak 2/19.
Rådmann Gry Sjødin Neander til sak 3/19.
Rådgiver/koordinator Tor Inge With til sak 4/19
Arkivleder Lena Susan Sørli og enhetsleder Anett Vestli Rubio til sak 5/19
Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid til saken 7/19-10/19.

Protokollfører: Torgun M Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/19	18/00217-1	Sak 1/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
2/19	18/00065-14	Sak 2/19 Samtale med ordfører.	5
3/19	18/00040-72	Sak 3/19 Samtale med rådmannen.	6
4/19	18/00040-73	Sak 4/19 Informasjon om barnefattigdom.	8
5/19	18/00040-74	Sak 5/19 Informasjon om rutiner for journalføring og arkivering.	10

6/19	18/00167-1	Sak 6/19 Bestilling av selskapskontroll.	11
7/19	18/00008-22	Sak 7/19 Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet.	12
8/19	18/00008-26	Sak 8/19 Statusrapport 2.halvår 2018.	13
9/19	18/00008-23	Sak 9/19 Oppdragsavtalen for 2019.	15
10/19	18/00020-14	sak 10/19 Revisjonsrapport interim 2018.	17
11/19	18/00069-6	Sak 11/19 Kontrollutvalgets årsrapport 2018.	18
12/19	18/00008-27	Sak 12/19 Kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	19
13/19	18/00094-14	Sak 13/19 Eventuelt.	20
14/19	18/00095-12	Sak 14/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	21

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Deler av sak 3/19 ble holdt for lukkede dører, iht. kommuneloven § 31 nr. 3.

UNDERSKRIFTER:
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

UTSKRIFTER:
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen. Innkallinger og møtebøker ligger også på http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/ under «Møter».

Saker til behandling

Sak 1/19 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	1/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet og planutvalget – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst – Tom Strandberg
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling–
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
- 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 <http://www.gsi.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger. (Sakene med spørsmålsteget under «tilsyn lukket» har ikke sekretariatet etterspurt (åpnede tilsynssaker, UO-saker), og vi vet derfor ikke om de er lukket).
- Kontrollutvalget tar en diskusjon om de skal initiere en sak om det eksterne varslingssekretariatet og habiliteten rundt dette. Denne saken er tidligere behandlet i kontrollutvalget (bl.a gjennom en revisjonsrapport i møtet 10.11.15, sak 55/15), men kontrollutvalget ønsker å ta opp denne saken igjen til diskusjon.
- Ny melding vedrørende mobbing i skolen. Sekretariatsleder orienterer.
- Kontrollutvalgets møteplan.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte noen av sakene. De som var på KU-konferansen 2019 orienterte kort om det som var tatt opp der. De mente det var en interessant konferanse.

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget fikk utdelt en tilsynsrapport fra fylkesmannen vedrørende tilsyn med kommunale tjenester til personer med samtidig rusmiddelproblem og psykisk lidelse i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget følger opp ved å be om informasjon i neste møte.

Kontrollutvalget setter opp informasjon om mobbing i neste møte.

Det er vedtatt ny kommunelov. Det vurderes en informasjonsdag om den nye kommuneloven.

Kontrollutvalget diskuterte møteplanen. Møtet 19.3.19 opprettholdes og møtet 30.4.19 flyttes til tirsdag 14.5.19.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering

Sak 2/19 Samtale med ordfører.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	2/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger 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?

Møtebehandling

Ordfører Sjur Strand var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Politihøgskolen Sæther, avtaler.
- E16 – planleggingen går framover.
- Fylkesmannen på besøk i går.
- Jernbanen, jernbaneforum.
- Utbygging HDO-boliger – kommunen gjorde forsøk på å gjøre det litt billigere, men Husbanken ville ikke ha den løsningen som ble foreslått. Det har med normen å gjøre. Det kan derfor bli litt utsettelse.
- Ahus-tilknytning. Det blir bra.
- Gangveien utover mot Edsberg. Denne ble bestemt for mange år siden.
- Boligstiftelsen. Spørsmålet er om stiftelsen er i henhold til stiftelsesloven og om dette nå er en hensiktsmessig organisering. Det foregår ulike vurderinger av dette nå.
- Storgata og utbygging. Det tar sin tid, kanskje først i 2020.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering

Sak 3/19 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	3/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Gry Sjødin Neander til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger 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 åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg bes det om at rådmannen legger frem en oversikt over oppfølging av kommunesaker og spesielt ikke oppfulgte KS-saker i 2018.

Fra tidligere møter er det satt opp følgende saker som kontrollutvalget ber om en orientering om:

- Tall på rapportering og rutiner for søking av tilskudd til psykisk utviklingshemmede og ressurskrevende brukere i kommunen.
- Den nye organiseringen i kommunens administrasjon.
- Mottatt ekstern henvendelse til kontrollutvalget vedrørende Eidemsgate (jfr. Sak 78/18).
- Mottatt ekstern henvendelse til kontrollutvalget- Varsel om brudd på kommunens retningslinjer for praktisering av jordloven (jf. sak 79/18).

Møtebehandling

Rådmann Gry Neander Sjødin var til stede under behandlingen.

Rådmannen hadde med seg en skriftlig orientering, som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Kontrollutvalget stilte spørsmål om startlån og mulig mislighold. Rådmannen kommer tilbake til nærmere opplysninger om dette i et senere møte.

Det ble lagt fram forslag om lukking av møtet under deler av rådmannens orientering. Dette ble enstemmig vedtatt, iht. kommuneloven § 31 nr. 3.

Den siste tidens medieoppslag og diskusjoner om boligstiftelsen, ble også diskutert.

Tallene for ressurskrevende brukere og tilskudd psykisk utviklingshemmede legges fram i neste møte. Denne informasjonen bør muligens settes opp som egen sak.

I forhold til organiseringen av kommunens virksomhet, så kommer rådmannen tilbake med flere opplysninger senere.

I forhold til henvendelsen vedrørende Eidemsgate, så har kommunen kommet vedkommende delvis i møte. Denne saken er avsluttet.

Henvendelse til kontrollutvalget om «Varsel om brudd på kommunens retningslinjer for praktisering av jordloven (jf. sak 79/18)». Rådmannen sender en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget, så kan de vurdere om de ønsker ytterligere orientering fra kommunalsjef Rune Lund i neste møte. Kontrollutvalget fikk også utdelt mottatte dokumenter fra vedkommende, mottatt 7.1.19.

Kontrollutvalget stilte til slutt spørsmål ved medieoppslaget om seminarer om «Mindfulness» innen helse og omsorg. Rådmannen har ikke fått undersøkt hele saken enda, men kommer tilbake til saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Sak 4/19 Informasjon om barnefattigdom.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	4/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

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 i Kongsvinger har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering om Barnefattigdom. Vi har funnet følgende på: <https://www.nrk.no/norge/her-er-det-mest-barnefattigdom-1.13450344>

Barnefattigdommen øker

I dag legger Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet (bufdir) fram sin oppvekstrapport for 2017. I den kan man lese at en av ti norske barn nå vokser opp i fattigdom. Dette utgjør omtrent 100.000 barn. Barnefattigdommen har tredoblet seg siden 2001.

Hva er fattigdom?

I rapporten står det: «Barnefattigdom måles ved å se på hvor mange barn som vokser opp i en husholdning med en inntekt under 60 prosent av medianinntekten. Andelen barn som vokser opp i en husholdning med vedvarende lavinntekt, har mer enn doblet seg de siste 15 årene.»

Hvordan er situasjonen i Kongsvinger, og hva gjør kommunen for å hindre/avhjelpe barnefattigdom?

Vi har bedt rådmann Gry Sjødin Neander om å komme og orientere i saken, alternativt om hun vil at andre skal orientere.

Møtebehandling

Rådgiver/koordinator Tor Inge With var til stede under behandlingen.

With hadde med seg en skriftlig redegjørelse som ble delt ut i møtet.

Det er en økning i barnefattigdom og Kongsvinger har 491 barn (2016) (Barn i husholdninger med vedvarende lavinntekt). Det er en økning på 103 barn siden 2013.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak 5/19 Informasjon om rutiner for journalføring og arkivering.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	5/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

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 i Kongsvinger kommune har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en generell orientering om **rutiner for journalføring og arkivering**. Noen stikkord for orienteringen kan være: **journalføring av e-poster og sms og hvordan sikres det at rutinene overholdes ute i enhetene?**

Vi har bedt arkivleder Lena Susan Sørli om å komme og orientere i saken.

Møtebehandling

Arkivleder Lena Susan Sørli og enhetsleder Anett Vestli Rubio deltok under behandlingen.

Det hadde med seg en skriftlig redegjørelse som kontrollutvalget får tilsendt i ettertid.

Det er personvernombudet som bistår med GDPR i kommunen.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak 6/19 Bestilling av selskapskontroll.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	6/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2018-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.
2. Prosjektplanen, sammen med forslag til problemstillinger, legges fram i neste møte..

Saksframstilling:

Kommunestyret vedtok i sak 4.10.18, sak 106/18 en revidert plan for selskapskontroll for **2018-2019**. I henhold til denne planen skal det i perioden gjennomføres følgende kontroll:

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIV IKS	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering.
GIR IKS	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene

Kontrollutvalget bestiller i første omgang en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, som legges fram i neste møte i kontrollutvalget. Da tar kontrollutvalget stilling til hvilke problemstillinger som ønskes belyst.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2018-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.
2. Prosjektplanen, sammen med forslag til problemstillinger, legges fram i neste møte.

Sak 7/19 Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	7/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2019 til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egnevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

I Hedmark Revisjon IKS innehar Lina Høgås, Jo Erik Skjeggestad og Laila Irene Stenseth har oppdragsansvaret for forvaltningsrevisjon. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Kongsvinger kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem.

Oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon er Tommy Pettersen.

Møtebehandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen. Han orienterte kort om saken.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2019 til orientering.

Sak 8/19 Statusrapport 2.halvår 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	8/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking av revisjonstjenesten til orientering.
2. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.18 orientering.
3. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer på til sammen 323 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett for 2019, for kjøp av revisjonstjenester i Kongsvinger.

Saksframstilling:

En oppdragsavtale inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre. Dette er antatt tidsbruk til **Regnskapsrevisjon, Bestilte revisjonstjenester og Annet** (se spesifisering på side 1 i statusrapporten).

Kontrollutvalget behandlet i møtet 30.1.18, sak 9/18, oppdragsavtale for 2018 med Hedmark Revisjon IKS. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 2. halvår 2018 (dvs. pr. 31.12.18). Oppdragsavtalen for 2019 behandles i sak 9/19.

I henhold til den selskapsavtalen til Hedmark Revisjon IKS, som alle eierne vedtok i 2016, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år.

	Oppdr.avt. 2018	Brukt 2018 1. hå	Rest 1 hå	Brukt 2018 2. hå	Resultat 31.12.18
Regnsk.rev	1335	620,5	714,5	671,25	43,25
Undersøk.	100	0	100		
FR	500	301,25	511,5		
SK	100	173	-73		
Sum	700	474,25	225,75	282	-56,25
Annet	100	44	56	32,75	23,25
Totalsum	2135	1138,75	1309	986	10,25

Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Kongsvinger et mindreforbruk på 10,25 timer, som tabellen over viser:

Revisjonen skriver til slutt i statusrapporten om oppsummering økonomi:

- Med bakgrunn i det som fremkommer over får Kongsvinger kommune kreditert (godskrevet) kr 9 488 pr 31.12.18.

Imidlertid er det som tabellen under viser, overført ikke benyttede timer på 312,75 timer fra 2017 til 2018 (i tråd med KS vedtak 026/18). Ettersom det ikke var behov for å benytte disse timene i 2018, foreslås det at disse overføres igjen til videre bruk i 2019.

	Oppdr.avt. 2018	Brukt 2018 1. hå	Rest 1 hå	Brukt 2018 2. hå	Resultat 31.12.18
Fra 2017	312,75				323

I tillegg til statusrapporten orienterer også daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid om benchmarking av revisjonstjenesten.

Møtebehandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om statusrapporten.

I tillegg orienterte han om benchmarkingen.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking av revisjonstjenesten til orientering.
2. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.18 orientering.
3. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer på til sammen 323 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett for 2019, for kjøp av revisjonstjenester i Kongsvinger.

Sak 9/19 Oppdragsavtalen for 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	9/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2019 godkjennes.

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2019.

Tjeneste	Timer 2019	Timer 2018
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon kommunens årsregnskap	850	850
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	300	300
3 Revisjon av beboerregnskap	75	75
4 Veiledning/bistand	75	110
SUM 1-4	1 300	1 335
Bestilte revisjonstjenester		
5 Bestilte mindre undersøkelser	100	100
6 Forvaltningsrevisjon	500	500
7 Selskapskontroll	100	100
SUM 5-7	700	700
Annet		
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	100
SUM TOTALT	2 100	2 135

Det er lagt inn en reduksjon på 35 timer i oppdragsavtalen i 2019, dette er tatt på veiledning og bistand. Det er en liten økning i timeprisen på kr 25. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 for kjøp av revisjonstjenester bygger på denne oppdragsavtalen.

Møtebehandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte om oppdragsavtalen.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap

Vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2019 godkjennes.

Sak 10/19 Revisjonsrapport interim 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	10/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Saksframstilling:

Som det går fram av oppdragsavtalen pkt. 5.3, legges det opp til en statusrapport regnskapsrevisjon i løpet av vinteren. Denne rapporten er sendt til rådmannen, med kopi til kontrollutvalget.

Som det er orientert om tidligere, deltar ikke revisjonen vanligvis under behandlingen av denne saken, men hvis kontrollutvalget har kommentarer, kan sekretariatet formidle dette til Hedmark Revisjon IKS i ettertid.

Møtebehandling

Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid var til stede under behandlingen.

Alm Birkelid orienterte kort om interimrapporten.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Sak 11/19 Kontrollutvalgets årsrapport 2018.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	11/19

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2018 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal rapportere om sin virksomhet til kommunestyret. I kontrollutvalgets årsplan for 2019, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 behandles i det første møtet i 2019, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. 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

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om årsrapporten og kom med noen innspill.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2018 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering.

Sak 12/19 Kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	12/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

1. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.18.
2. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.18.

Saksframstilling:

Som det går fra av koml. § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg (bl.a. § 6), har kontrollutvalget et tilsynsansvar ovenfor regnskapsrevisjon. NKRF² har gitt ut en veileder med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1.

Selv om det ikke går direkte fram av lovteksten, så har NKRF også laget en veileder for kontrollutvalgets tilsynsansvar for forvaltningsrevisjon. En skjematisk framstilling av denne oppfølgingen ligger i vedlegg 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets tilsynsansvar som dokumentert.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Kommunestyret har i et tidligere vedtak bedt om at dokumentasjon av kontrollutvalgets tilsynsansvar for revisjonen, skal legges ved årsrapporten. Dette er gjennomført, jf. KU-sak 11/19.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

1. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.18.
2. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.18.

² Norges Kommunerevisorforbund

Sak 13/19 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	13/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

Sak 14/19 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg	05.02.2019	14/19

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

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.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Votering

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning.