



ÅRSRAPPORT 2009

**KONTROLLUTVALGET I
ÅSNES KOMMUNE**





INNHALDSFORTEGNELSE

SAMMENDRAG.....	3
1 INNLEDNING.....	5
2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	5
2.1 TILSYN OG KONTROLL.....	5
2.1.1 Gjennomført tilsyn med forvaltningen.....	5
2.1.2 Forsvarlig revisjonsordning.....	6
2.2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED REGSKAPSREVISJON.....	6
2.2.1 Regnskapsrevisjon.....	6
2.2.2 Oppfølging av merknader.....	6
2.3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED FORVALTNINGSREVISJON.....	7
2.3.1 Forvaltningsrevisjon/plan for forvaltningsrevisjon.....	7
2.3.2 Bestilt og gjennomført forvaltningsrevisjon.....	7
2.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon.....	8
2.4 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER VED SELSKAPSKONTROLL.....	9
2.4.1 Plan for selskapskontroll.....	9
2.4.2 Bestilling og gjennomføring av selskapskontroll.....	9
2.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll.....	10
2.5 TILSYN MED REVISJONEN.....	11
2.5.1 Gjennomført tilsyn med revisjon.....	11
2.6 BUDSJETTBEHANDLING.....	12
2.6.1 Budsjett for 2010.....	12
2.6.2 Budsjett for 2009.....	12
2.6.3 Budsjett for 2008.....	13
2.7 KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	14
3 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET.....	14
3.1 MEDLEMMER.....	14
3.2 MØTER OG SAKER.....	14
3.3 ØVRIGE AKTIVITETER.....	15
4 SEKRETÆRFUNKSJON.....	15
VEDLEGG.....	17



SAMMENDRAG

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 for kommunestyret.

Oversikten over kontrollutvalgets medlemmer er omtalt i kapittel 3.1. Oversikten over møter og behandlede saker er omtalt i rapportens kapittel 3.2 og i vedlegget.

Kontrollutvalget har en rapporteringsplikt til kommunestyret og vil med denne årsrapporten gi informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i perioden. Kontrollutvalgets oppgaver er knyttet til bl.a. følgende punkter:

- Tilsyn og kontroll
- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll
- Budsjettbehandlingen (for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen)

Tilsyn og kontroll (kap. 2.1 og 2.5)

Kontrollutvalget har gjennomført flere tiltak for å gjennomføre tilsyn med forvaltningen og revisjonen. Det har vært gjennomført samtaler med ordføreren og rådmannen i møtene og det har vært nyttig. Orienteringen fra de forskjellige enhetene har også vært nyttig og alle har stilt seg positive til å komme. Tilsynsrapporter fra andre statlige instanser har også blitt lagt fram for kontrollutvalget. Revisjonen har informert om sin virksomhet i hvert møte, i tillegg til at revisjonssjefen har orientert om gjennomført ekstern kvalitetskontroll i 2009.

Regnskapsrevisjon (kap. 2.2)

Kontrollutvalgets oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon bygger i all hovedsak på revisjonens gjennomganger. Kontrollutvalget har gitt uttalelse til årsregnskapet på bakgrunn av revisjonsberetningen og opplysninger knyttet til regnskapsavleggelsen. Det er mottatt og behandlet 2 nummererte brev i 2009.

Forvaltningsrevisjon (kap. 2.3)

Det er ikke lagt fram noen nye forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2009, men det er bestilt et prosjekt knyttet til administrasjon og styring, som legges fram i 2010. I tillegg har kontrollutvalget fulgt opp tre prosjekter fra 2008 og hvordan anbefalingene var fulgt opp fra administrasjonens side. Dette var et prosjekt om administrasjonens oppfølging av vedtak, et knyttet til innkjøp/lov om offentlige anskaffelser og et om kommunens finansforvaltning. Ut fra rådmannens tilbakemelding, synes rapportene tilstrekkelig fulgt opp.

Selskapskontroll (kap. 2.4)

Det er i 2009 gjennomført eierskapskontroll i Aktør AS. I tillegg har kontrollutvalget fulgt opp selskapskontrollene fra 2007 og 2008 i GIV IKS (2007), og SOR IKS (2008).

Budsjettbehandlingen (for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen) (kap. 2.6)

Kontrollutvalget la høsten 2009 fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsområdet for 2010. Dette er vedtatt i kommunestyret. Regnskapet for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2008 viste et mindreforbruk i forhold til kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2008. Dette skyldtes at litt



færre revisjonshandlinger enn budsjettet. Det var en økning i budsjettet for kontrollutvalgets virksomhet, noe som skyldtes økning i godtgjørelser folkevalgte. Regnskap for 2009 mot budsjett for 2009, vil bli rapportert senere.

Kontrollutvalgets sekretariat (kap 4)

Kontrollutvalget har et eget sekretariat (Glåmdal sekretariat IKS) for å bistå seg i sitt arbeid. Sekretariatets virksomhet er nærmere omtalt i kapittel 4.

Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen, sammen med revisjonen og sekretariatet. Kontrollutvalgets rolle ble styrket gjennom de nye bestemmelsene i kommuneloven og gjennom etableringen av eget sekretariat.

Det går fram av kapittel 3.3 at kontrollutvalget også i 2009 har fokusert på å gjøre utvalget mer synlig. Kontrollutvalget er synliggjort på Åsnes kommunes hjemmeside, og er også på hjemmesiden til sekretariatet (www.gs-iks.no). Pressen får informasjon om møter, gjennom oversendelse av saklistens framside.

Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid med sekretariatsleder og revisjonen, og dette samspillet har fungert veldig bra også i 2009. 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.

Åsnes, 2.2.10
Rune Sørli
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



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.

Kontrollutvalgets årsrapport er innrettet i tråd med bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg, og er også basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2009 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 25.11.08, sak 49/08. Årsplanen ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 25.2.09, sak 011/09.

2 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

2.1 Tilsyn og kontroll

I forskriften om kontrollutvalg § 4 heter det:

”Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.”

Kontrollutvalget har tilsyn både med kommunens virksomhet og virksomheten til kommunale foretak.

2.1.1 Gjennomført tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene får tilsendt saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov. I tillegg har kontrollutvalget bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse.

Kontrollutvalget gjennomfører en samtale med ordfører og rådmann i hvert møte, så sant det er mulig. Kontrollutvalget ber om rapportering/orientering fra rådmannen og eventuelt ordføreren om forskjellige saker, og den økonomiske utviklingen oppsummeres i hvert møte.

Foruten de faste orienteringspunktene i samtalen med rådmannen, har kontrollutvalget også hatt følgende saker på dagsordenen:

- Refusjoner barnevern (sak 2/09) (også behandlet i sak 51/09).
- Rådmannens ansvar for intern kontroll (sak 2/09).
- Renovasjon/Kildal kompost (sak 13/09).

Kontrollutvalget har i 2009 invitert følgende tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet:

Møtet 31.3.09	Informasjon fra barnehagene i Åsnes, leder Liv Else Dahl.
Møtet 12.5.09 (utsatt fra 17.2.09)	Leder for kommunalteknisk avdeling Ole Johnny Dybendal
Møtet 8.9.09	Leder for brann og beredskap, leder Tore Skjøthaug.



<i>Møtet 1.12.09</i>	Informasjon om hjemmetjenesten ved leder Toronn Asdahl Brunsell.
----------------------	--

Kontrollutvalget har også bedt rådmannen om å få tilsendt eventuelle statlige tilsynsrapporter. Sekretariatet følger også med på tilsynsmyndighetenes hjemmeside og kommunens postliste og henter ut de rapporter som er interessante. Følgende rapportering er lagt fram for kontrollutvalget:

<i>Møtet 17.2.09</i>	<ul style="list-style-type: none">• Tilsyn fra Fylkesmannen Landbruksavdelingen. Kopi av rapport, datert 17.11.08.• Tilsyn fra Helsetilsynet i Hedmark. Kopi av rapport, datert 17.12.08, vedrørende legemiddelbehandlingen ved Åsnes sykehjem.
<i>Møtet 8.9.09</i>	<ul style="list-style-type: none">• Kopi av tilsyn med Åsnes kommunes skogbrannberedskap.

Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport for 2008 i møtet den 17.2.09 (sak 6/09). Denne saken ble sendt kommunestyret med forslag om å ta saken til orientering. Saken ble behandlet i kommunestyret 30.3.09, sak 030/09.

Kontrollutvalget har også i flere av møtene fulgt med på og diskutert ”Skolesaken i Åsnes”, men besluttet etter hvert at dette ikke var en sak som kontrollutvalget skulle følge opp.

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 også tilgjengelig på www.gs-iks.no.

2.1.2 Forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Åsnes 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. 2.5.

2.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgsforskriften § 6). Det vil si at regnskapene skal revideres etter de kravene som går fram av forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk.

2.2.1 Regnskapsrevisjon

Kommuneregnskapet for **2008** ble satt opp til behandling i møtet 12.5.09, sak 22/09. Revisjonen avga en beretning, datert 4.5.09, med ett forbehold knyttet til for sent avlagt årsmelding. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7.

2.2.2 Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget mottok i møtet den 12.5.09 et Nummerert brev nr. 1 Regnskapsår 2009/01, knyttet til spillemidler til svømmehallen Åsnes ungdomskole. Brevet er datert 12.5.09 og er sendt med kopi til rådmannen. Kontrollutvalget besluttet å ta et ekstraordinært møte på dette, og det ble fastsatt til 9.6.09. Saken ble da behandlet i sak 31/09. Kontrollutvalget vedtok å oversende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:



1. Rådmannen bes sette seg inn i de regelverk som gjelder for tildeling av tilskuddsmidler, og sørge for å etablere tilfredsstillende rutiner og systemer som sikrer en rettidig regnskapsrapportering til tilskuddsmyndighetene.
2. Rådmannen rapporterer til kontrollutvalget innen 15.10.09 om hvordan han har fulgt opp kommunestyrets pålegg.

Kommunestyret vedtok dette i møtet 28.9.09 sak 090/09. Saken ble deretter tatt opp igjen i KU-møtet 1.12.09, sak 49/09. Rådmannens redegjørelse ble tatt til orientering.

Kontrollutvalget har også mottatt et Nummerert brev nr. 2 - Regnskapsår 2008/01 som ble behandlet i kontrollutvalget 8.9.09, sak 33/09, knyttet til forhold i regnskapsavleggelsen for 2008. Saken ble oversendt kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret tar saken til orientering og ber administrasjonen sørge for at de påpekte forholdene rettes.

Kommunestyret behandlet saken i møtet 26.10.09. Saken vil bli fulgt opp videre i regnskapsavslutningen for 2009.

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

2.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Det er kontrollutvalget som etter kommunelovens bestemmelser har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Dette framgår av § 77, nr. 4 som har følgende ordlyd:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Kapittel 5 i forskrift om kontrollutvalg inneholder utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon. Ifølge forskriftens § 10 skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon skal rapporteres til kommunestyret (jf. forskriften § 12).



2.3.1 Forvaltningsrevisjon/plan for forvaltningsrevisjon

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2009-2010 høsten 2008, jf. pkt. 2.3.2.

2.3.2 Bestilt og gjennomført forvaltningsrevisjon

Prosjekter iht. plan for forvaltningsrevisjon for 2009-2010

I henhold til planen for forvaltningsrevisjon for 2009-2010, som ble vedtatt i kommunestyret 25.2.09, sak 012/09, ble det satt opp følgende prioriteringsliste for gjennomføringen:

1. Administrasjon og styring.
2. Kommunens håndtering og oppfølging av psykiatritjenesten.



3. Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering. I første omgang knyttet til administrasjon.
4. Kommunens inntekter.

Bestilling av prosjekt 1 ble først diskutert i møtet den 31.3.09, sak 16/09, og ble endelig bestilt med problemstillinger i møtet 12.5.09, sak 26/09. Problemstillingene går fram av vedlegget. Rapporten skulle legges fram for kontrollutvalget innen 31.12.09, men er, på grunn av ressursituasjonen i Glåmdal revisjon IKS, er denne gjennomføring utsatt. Rapporten legges etter planen fram for kontrollutvalget i mars 2010.

Prosjektene 2-4 er foreløpig ikke bestilt.

2.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Prosjekter iht. plan for forvaltningsrevisjon for 2006-2007

Administrasjonens oppfølging av vedtak, saksutredning

Kontrollutvalget behandlet i møtet 31.3.09, sak 14/09, ovennevnte rapport fra Glåmdal revisjon IKS. Kommunestyret behandlet rapporten 25.2.08, sak 051/08 med følgende vedtak:

Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber administrasjonen følge opp de anbefalingene som går fram av rapportens pkt. 1.3.

Rådmannen orienterte i sin tilbakemelding, datert 19.3.09, hvordan anbefalingene i rapporten fra fulgt opp fra administrasjonens side.

Kontrollutvalget anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.

Gjennomgang av kommunens retningslinjer og rutiner for innkjøp, med bl.a. fokus på lov om offentlige anskaffelser

Prosjektet er gjennomført og rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 22.9.08, sak 36/08. Saken er behandlet i kommunestyret 27.10.08, sak 156/08 med følgende vedtak:

1. *Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber administrasjonen følge opp de anbefalingene som går fram av rapportens pkt. 8.*
2. *Administrasjonen gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. juni 2009, om hvordan anbefalingene er fulgt opp.*

Kontrollutvalget ba rådmannen om en orientering om hvordan anbefalingene var fulgt opp i møtet den 8.9.09, sak 36/09. Rådmannen svarer i sitt brev, datert 8.7.09, hvordan anbefalingene er fulgt opp, men tilføyer også at innkjøp er en kontinuerlig prosess, hvor rutineene stadig må forbedres. Administrasjonen jobber hele tiden med disse problemstillingene.

Kontrollutvalget anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.

Øvrige prosjekter

Gjennomgang av kommunens finansforvaltning.

Glåmdal revisjon IKS gjennomførte i 2007/2008 forvaltningsrevisjon knyttet til *Kommunens finansforvaltning* etter bestilling fra kontrollutvalget. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 17.6.08, sak 25/08, og deretter oversendt kommunestyret til behandling.

Rapporten ble behandlet i kommunestyret 1.9.08, sak 113/08, med følgende vedtak:



- *Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber administrasjonen følge opp de anbefalingene som går fram av pkt. 2.3.*
- *Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente en tilbakerapportering på hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen utgangen av 2009.*
- *Åsnes kommune skal ha en konservativ investeringspolitikk.*
- *Ved plassering av midler med større risiko enn bankinnskudd skal det vedtas av kommunestyret.*

Kontrollutvalget ba rådmannen om en orientering om hvordan anbefalingene var fulgt opp i møtet den 1.12.09, sak 50/09. Rådmannen svarer i sitt brev, datert 6.10.09, hvordan anbefalingene er fulgt opp, bl.a. om at nytt økonomireglement er under bearbeidelse og at den eksterne vurderingen av finansreglementet vil bli et felles prosjekt for regionen.

Kontrollutvalget anser rapportens anbefalinger som fulgt opp.

2.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Etter endringer i kommuneloven og tilhørende forskrifter med virkning fra 1.7.2004, er kontroll og tilsyn med kommunalt eide selskaper en prioritert oppgave, og det er tatt inn egne bestemmelser om selskapskontroll, jf. kommuneloven § 77 nr. 5 og § 80. Selskapskontrollen består av en obligatorisk del som går ut på å føre tilsyn med forvaltningen av eierinteressene i selskapet (eierskapskontroll), og en frivillig del, som medfører at det også kan gjennomføres forvaltningsrevisjon når kontrollutvalget eller kommunestyret finner det nødvendig eller ønskelig. Selskapskontroll skal gjennomføres på bakgrunn av plan for selskapskontroll, som skal vedtas av kommunestyret.

2.4.1 Plan for selskapskontroll

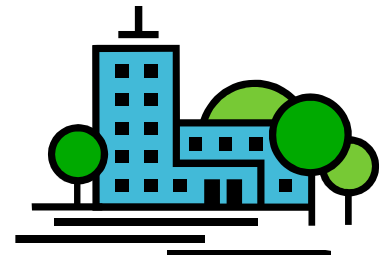
Glåmdal sekretariat IKS la fram plan for selskapskontroll for 2008-2011 høsten 2008, jf. pkt. 2.4.2.

2.4.2 Bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Prosjekter iht. plan for selskapskontroll for 2008-2011

I henhold til plan for selskapskontroll, som ble vedtatt i kommunestyret 1.9.08, sak KS-112/08, ble det satt opp kontroller i følgende selskaper:

1. Atico AS (2009).
2. SOR IKS (2009).
3. GIV IKS (2010) (oppfølging).
4. Glåmdal krisesenter IKS (2011).



Glåmdal revisjon IKS gjennomførte selskapskontroll i **Atico AS** i 2009 (bestilt i sak 47/08) og la fram rapporten i kontrollutvalgets møte den 8.9.09, sak 38/09. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 26.10.09, sak 100/09 med følgende vedtak:

- Kommunestyret ber om at eierrepresentanten følger opp følgende anbefalinger i eierskapskontrollen.
 - **Det bør innarbeides rutiner for overholdelse av regelverket om offentlige anskaffelser**
 - **Eier bør vurdere styrets sammensetning, i forhold til styremedlemmer med relasjoner til tilsvarende bedrifter, og hvorvidt dette kan ha negativ effekt i konkurranseøyemed**
- Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente en tilbakerapportering i forhold til hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen utgangen av april 2010



Saken følges opp i 2010, og oppfølgingen vil gå fram av årsrapporten for 2010.

Det er også bestilt ny eierskapskontroll i **SOR IKS** (KU-sak 39/09), ettersom det var en av anbefalingene etter eierskapskontrollen som ble gjennomført i 2008. Bestillingen er sendt til Glåmdal revisjon IKS som legger rapporten fram i løpet av første halvår 2010. Problemstillingene vil være å vurdere hvordan den forrige rapportens anbefalinger og kommunestyrets vedtak er fulgt opp (jf. vedlegget).

I tillegg er det bestilt eierskapskontroll i **GIV IKS** (sak 55/09). Den forrige gjennomgangen ble gjennomført i 2007. Rapporten er bestilt fra sekretariatet og skal etter planen legges fram i mars 2010. Problemstillingene er gjengitt i vedlegget.

2.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Prosjekter iht. plan for selskapskontroll for 2006-2007

Etter kontrollutvalgets årsplan skulle oppfølgingen av kontroller gjennomført i 2007, vurderes 2008, men har blitt utsatt (eierskapskontroll i GIV IKS og både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i SOR IKS). Årsaken til at vurdering av oppfølgingen ikke skjedde høsten 2008, var at kommunen selv jobbet med en sak om kommunens selskapsstyring, og kontrollutvalget mente derfor det var mest hensiktsmessig å utsette vurderingen til denne saken var behandlet i kommunestyret, jf. det som er sagt under punktet nedenfor.

God selskapsstyring

Dokumentet "God selskapsstyring" ble vedtatt i kommunestyret 30.3.09 sak 023/09. De øvrige kommunene i regionen har vedtatt samme dokument i løpet av første halvdel av 2009.

I henhold til dette dokumentet skal det årlig behandles en Eierskapsmelding for selskapene. Det er utarbeidet en felles mal for dette i regionen og ett av de felles punktene i dette opplegget er at kommunestyret delegerer til formannskapet å være eierorgan. Kommunestyret i Åsnes har ikke behandlet dette enda. Kontrollutvalget forslo derfor følgende i samtalen med rådmannen i møtet den 1.12.09:

Delegasjonen nevnt i innstillingen gjelder ikke for Glåmdal revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS, ettersom formannskapet er underlagt kontrollutvalgets tilsyn og kontroll.

Rådmannen skulle sørge for at det ble lagt inn en endring i tråd med dette.

Prosjekter

Eierskapskontroll i **GIV IKS** behandlet i kommunestyret i møtet den 2.7.07, sak 067/07, med følgende vedtak:

- *Kommunestyret tar rapporten til etterretning og følger opp de anbefalingene som går fram av rapportens pkt. 5.*

Det ble vedtatt følgende som tillegg under kommunestyrets behandling:

1. *Det utarbeides retningslinjer for valg av styremedlemmer.*
2. *Det utarbeides vedtekter for selskapet.*
3. *Det lages eierstrategi for GIV-IKS hvor det klart går fram hva man ønsker med selskapet.*
4. *Det utarbeides etiske retningslinjer for selskapet.*
5. *Det skal legges opp til rapport om eierstyring i selskapet.*



Vurderingen av oppfølgingen av rapporten for GIV IKS ble fram for kontrollutvalget 12.5.09, sak 24/09. I sitt svarbrev fra selskapet sier GIV IKS at flere av anbefalingene ikke er fulgt opp ettersom eierne fortsatt vurderer framtidig organisering av voksenopplæringen i Hedmark. Det eneste som er gjennomført, er at det er utarbeidet et dokument for god selskapsstyring i regionen (jf. det som er sagt ovenfor). I dette dokumentet legges det opp til en årlig rapportering om eierstyring i de ulike selskapene.

Vi kan derfor ikke konstatere at alle anbefalingene er fulgt opp. Det legges opp til en ny kontroll i selskapet i 2010, jf. pkt. 2.4.2.

Gjennomført selskapskontroll i **SOR IKS**, endelig rapport. kommunestyret som behandlet saken i møtet 26.5.08, sak 084/08, med følgende vedtak:

- Kommunestyret ber om at eierrepresentantene følger opp følgende anbefalinger i eierskapskontrollen.
 - En sterkere oppfølging av selskapets anliggender på eier- og styrenivå.
 - Det innarbeides forbedrede rutiner for overholdelse av reglene for offentlige anskaffelser.
- Videre ber kommunestyret om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan forvaltningsrevisjonens følgende anbefalinger blir fulgt opp.
 1. Gebyrene for næringsavfall er ikke kostnadsdekkende og bør vurderes justert.
 2. Avdelingsregnskap for henholdsvis husholdnings- og næringsavfall bør presenteres i regnskapet.
 3. Selskapet bør innarbeide en fast form for presentasjon av selvkostnote og selvkostfond i årsberetningen.
 4. Selskapet bør sannsynliggjøre at 15 % av opptjent egenkapital pr. 1.1.2005 skriver seg fra overskudd næringsavfall.
 5. Ved beregning av selvkost må selskapets anleggsmidler nedskrives med kr 2,9 mill.
 6. Påpekte feil i selvkostnoten for 2005 og 2006 bør rettes slik at selvkostregnskapet blir i tråd med de veiledende retningslinjene.
- Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente en tilbakerapportering i forhold til begge rapportene innen utgangen av april 2009.

Oppfølgingen av rapporten var satt opp til behandling i kontrollutvalgets møte den 12.5.09, sak 25/09. Oppfølgingen i forhold til eierskapskontroll er ikke besvart fra representantskapets side. Med unntak av punktet vedrørende rutiner for overholdelse av offentlige anskaffelser, som er besvart av selskapet, **anses ikke anbefalingene som fulgt opp.** Dette følges opp i ny kontroll i 2010.

Rapportens anbefalinger knyttet til forvaltningsrevisjon, er besvart i brev fra selskapet, datert 29.4.09. Der går det fram at alle anbefalingene, med unntak av pkt. 4, er fulgt opp tilfredsstillende. Det er også sagt at det jobbes med å få pkt. 4 fulgt opp.

Kontrollutvalget anser at anbefalingene i rapporten om forvaltningsrevisjon er fulgt opp.

2.5 Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

2.5.1 Gjennomført tilsyn med revisjon

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk. I tillegg har kontrollutvalget behandlet revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet. Revisjonssjefen rapporterer muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.



Glåmdal revisjon IKS har i 2009 hatt ekstern kontroll fra NKRFs kvalitetsskontroll. Rapporten er ikke lagt fram for kontrollutvalget, men revisjonssjefen orienterte om resultatet av gjennomgangen i møtet 1.12.09, sak 56/09.

Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen ifølge NKRF er oppfylt for alle.

Revisjonssjefen la fram uavhengighetserklæring for Åsnes kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte den 8.9.09, sak 42/09.

2.6 Budsjetthandling

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter.

2.6.1 Budsjett for 2010

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for 2010 i møtet den 8.9.09, sak 41/09. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. Forskriften sier at forslaget skal følge med formannskapetets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Åsnes.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget for 2010 går fram av tabellen under, og dette er også vedtatt i kommunestyret.

	Poster	Budsjett 2010
Kontrollutvalget	Sum	96 800
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	189 000
Selskapskontroll	Inkludert i revisj./sekret.budsj.	
Revisjonen	Ramme for virksomheten	989 980
		1 275 780

2.6.2 Budsjett for 2009

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2009 ble vedtatt i kommunestyret og beløpene går fram av tabellen nedenfor.

	Poster	Budsjett 2009 Kus forslag	Budsjett 2009 Vedtatt KS	Vedtatt KS inkl till.bevilgn.
Kontrollutvalget	Sum	76 800	73 000	
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	178 000	178 000	
Selskapskontroll	Inkludert i revisj./sekret.budsj.			
Revisjonen	Ramme for virksomheten	1 013 650	914 000	100 000
		1 268 450	1 165 000	1 265 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2009 er bare delvis vedtatt i kommunestyret, ettersom det ble vedtatt en reduksjon i revisjonens budsjett på kr 100 000. Dette ble vedtatt i kommunestyret i ettertid.



På grunn av stadige problemer med å finne ut om vedtatt bevilgning til kontroll og tilsyn er i tråd med kontrollutvalgets forslag, anbefalte kontrollutvalget i sitt møte den 17.2.09, sak 4/09, at kommunestyret skulle vedta følgende:

- *Dersom det blir gjort endringer i kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, skal dette spesifiseres i budsjettkommentarene, som legges fram for kommunestyret.*

Dette ble vedtatt i kommunestyret 30.3.09, sak 027/09.

Rapportering av budsjett 2009 mot regnskap 2009 vil komme i årsrapporten for 2010. Økningen i sekretariatets ramme fra 2008-2009, skyldes økningen av bemanningen fra 1 til 1 ½ stilling.

2.6.3 Budsjett for 2008

Resultat av kontrollutvalgets forslag til **budsjett 2008 mot regnskap 2008** er som følger:

	Poster	Budsjett 2008 Kus forslag	Budsjett 2008 Vedtatt KS	Regnskap 2008
Kontrollutvalget	Sum	28 500	78 000	66 428
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	139 000	139 000	139 000
Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.			
Revisjonen	Ramme for virksomheten	987 110	987 000	895 170
		1 154 610	1 204 000	1 097 598

Økningen i kontrollutvalgets virksomhet skyldes først og fremst økningen i godtgjørelser til folkevalgte. Reduksjonen i revisjonens utgift skyldes at det ble utført færre oppgaver enn planlagt.

I revisjonstjenesten er følgende oppgaver inkludert:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Tippemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Overformynderiregnskaper med vergeregnskaper.
- C.P. Aasnes legat
- Olga Melbys legat
- Trøseid/Simonsens legat
- Halvor Olsen Saure legat
- Anne og Arne Melby legat
- Emil R. Og M Arnet legat (skogbruk)
- Emil R. Og M Arnet legat (kirken)
- A. og H. Nielsens legat
- Trygve Noer legat
- Brødr. Lindbergs legat
- Jenny og Karl Kveseths legat
- Ida Sjørbottens legat



- Eventuelle granskingsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

2.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2009 gjennomført følgende:

- Årsplanen for 2010 ble behandlet i kontrollutvalget 1.12.09 (sak 53/09), og ble deretter oversendt kommunestyret til behandling.
- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2008 ble behandlet i kontrollutvalget 17.2.09 og i kommunestyret 30.3.09, sak 026/09.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 2.3.3 og 2.4.3.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret, jf. pkt. 2.3.2 og 2.4.2.

3 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

3.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Åsnes kommune består av 5 medlemmer (fram til 25.2.09 besto utvalget av 6 medlemmer). Følgende medlemmer valgt til kontrollutvalg for perioden 2007-2011:

Medlem	Varamedlem
Rune Sørli (PP)	Knut Mørønning (FRP)
Søren Idland (V)	Anne Aaandstad (V)
Kjersti Myhre (V) (fra 29.9.08)	
Marit Eig (SV) (fram til 29.9.08)	Anne Berit Damsberget (RS)
Ole Sjulstad (SP) (fra 6.7.09)	
Stein Petter Aaslie (SP) (fram til 6.7.09)	Helene Skybak (SP)
Margareta F. Venberget (A)	Knut Sagmoen (A)

3.2 Møter og saker

I løpet av 2009, har kontrollutvalget hatt 6 (5) møter og behandlet 58 (52) saker. Hvilke saker som er behandlet, går fram av vedlegget til årsrapporten. Tallene i parentes er fra 2008.

Deltakelsen på møtene har vært som følger:

Medlemmer/varamedlemmer	17.2.09	31.3.09	12.5.09	9.6.09	8.9.09	1.12.09	Ant. møter
Rune Sørli – leder	x	x	x	x	x	x	6
Søren Idland - nestleder	x	x	x	x	x	x	6
Margareta F. Venberget	x		x	x	x		4
Kjersti Myhre		x		x			2
Ole Sjulstad						x	1
Stein Petter Aaslie							0
Helene Skybak – vara		x	x		x		3
Anne Berit Damsberget – vara	x				x	x	3

I alle tilfeller hvor det blir meldt forfall i tide, blir varamedlem innkalt.



3.3 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:

- 2 av medlemmene i kontrollutvalget i Åsnes (Sørli og Myhre (kun 1 dag) deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 4-5 februar 2009.
- Glåmdal sekretariat IKS arrangerte i mars 2009 et seminar/kurs for alle kontrollutvalgene i distriktet. 2 av medlemmene i utvalget deltok. I tillegg arrangerte sekretariatet et seminar/felles planleggingsdag i oktober, hvor alle 4 av medlemmene deltok.
- Etersom 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 i hvert møte 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.

Det er vedtatt eget reglement for kontrollutvalget, og dette ligger som vedlegg 1 til kontrollutvalgets årsplan, samt under "Dokumenter" på www.gs-iks.no.

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 Åsnes.
- 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.
- Sakslistens framside sendes fortløpende til Glåmdalen og Østlendingen.

4 SEKRETÆRFUNKSJON

Kontrollutvalgene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes har felles sekretariat gjennom det interkommunale selskapet Glåmdal sekretariat IKS. Det har inntil august 2009 kun vært en person ansatt i Glåmdal sekretariat IKS. Fra august ble bemanningen økt med en halv stilling.

Tidsbruk

Når vi trekker ferie og permisjoner fra total arbeidstid i perioden **1.1.09-31.12.09**, har sekretariatet totalt hatt 1 777 (1540) timer til disposisjon (tallet i parentes er fra 2008). Av disse er 75,1 % av timene brukt på kontrollutvalgene (1 335 timer). I 2008 var prosenten 74,6 %. Årsaken til at prosenten har gått ned, har sammenheng med at det har gått en del tid til opplæring av ny medarbeider. Den øvrige tidsbruken har gått til saksbehandling og møter i styret og representantskapet, administrasjon/arkiv, kurs og reiser til og fra møter i kommunene.

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



Oppgaver	2009	2008
Saksbehandling	94	79
Møter kontr.utv.	35	26
Eierskapskontr.	0	-
Plan for selsk.kontroll	1	5
Analyse/plan forv.r.	0	31
Inform./oppl.	2	10
Møte med rev.	2	1
Planlegg/faglig oppdat	18	6
Arkiv	28	-
	178	159

Inkludert i denne summen ligger i år timer til etablering av et helt nytt fysisk arkiv for alle kontrollutvalgene i regionen, samt at vi har fått orden på tidligere forsømte oppgaver knyttet til arkiv. Tiden til dette arbeidet er fordelt likt på alle 7 kontrollutvalgene. Tiden til planlegging/faglig oppdatering er også fordelt likt på alle kontrollutvalgene, da dette dreier seg om ”fellesoppgaver”.

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. Tidsbruken til reise til og fra kommunene kommer, som nevnt ovenfor, i tillegg.



Hvis vi ser på tidsbruken mellom de forskjellige kontrollutvalgene, så viser tallene at det er først og fremst Kongsvinger som har den største tidsbruken. Sør-Odal har også mye, og det har sammenheng med at sekretariatet gjennomførte en eierskapskontroll i et kommunalt selskap. Det er bare i Sør-Odal som sekretariatet gjennomførte slik kontroll i 2009.

	Timer 2009	1 %	Timer 2008	1 %
Eidskog	185	13,8	172	15,0
Grue	185	13,8	160	13,9
Kongsvinger	232	17,4	182	15,8
Nord-Odal	161	12,0	140	12,2
Sør-Odal	214	16,0	159	13,8
Våler	181	13,5	178	15,5
Åsnes	178	13,3	159	13,8

Med unntak av Kongsvinger og Sør-Odal, er det ganske lik timefordeling mellom de forskjellige utvalgene.

**VEDLEGG****SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2009.****Møte 17.2.09**

Saknr.	Sak	Vedtak
1/09	Referater og orienteringer.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.
2/09	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.
3/09	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.
4/09	Budsjettet for kontroll- og tilsynsarbeidet 2009-oppfølging.	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">○ Dersom det blir gjort endringer i kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, skal dette spesifiseres i budsjettkommentarene, som legges fram for kommunestyret.
5/09	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.
6/09	Skatteoppkrevers årsrapport for 2008.	Kontrollutvalget innstiller ovenfor Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none">● Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2008 tas til orientering.
7/09	Informasjon fra enhetene – kommunalteknisk avdeling.	Saken utsettes til neste møte.
8/09	Kontrollutvalgets årsrapport for 2008.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2008 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">● Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2008 til etterretning
9/09	Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene.	Kontrollutvalget tar den gjensidige rapporteringen til orientering.
10/09	Eventuelt.	Kontrollutvalget bestiller en gjennomgang av refusjoner knyttet til barneverntjenesten, iht. til det som er sagt under kontrollutvalgets behandling.

Møte 31.3.09

Saknr.	Sak	Vedtak
11/09	Referater og orienteringer.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning
12/09	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering
12/09	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering
14/09	Oppfølging av rapport - Administrasjonens oppfølging av vedtak, saksutredning.	Kontrollutvalget tar rådmannen redegjørelse til etterretning.
15/09	Informasjon fra enhetene – barnehagene i Åsnes.	Kontrollutvalget tar Liv Else Dahl sin redegjørelse til orientering
16/09	Bestilling av forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget velger å bestille prosjektet knyttet til administrasjon og styring. 2. Sekretariatsleder legger fram problemstillinger i neste møte.
17/09	Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene.	Kontrollutvalget tar den gjensidige rapporteringen til orientering
18/09	Eventuelt.	Ingen vedtak.

Møte 12.5.09

Saknr.	Sak	Vedtak
19/09	Referater og orienteringer.	1. De varamedlemmene som ønsker det, kan få tilsendt hele sakslista på mail (uten vedlegg). 2. Kontrollutvalget tar for øvrig referatene og orienteringene til etterretning.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Saknr.	Sak	Vedtak
20/09	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.
21/09	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.
22/09	Årsregnskap og årsberetning 2008 for Åsnes kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap 2008, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.
23/09	Informasjon fra enhetene – teknisk sektor.	Kontrollutvalget tar Dybendal sin redegjørelse til orientering.
24/09	Oppfølging av selskapskontroll – GIV IKS.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
25/09	Oppfølging av selskapskontroll – SOR IKS.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
26/09	Bestilling av forvaltningsrevisjon.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2009-2010 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Kommunens administrasjon og styring</i>. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ul style="list-style-type: none"> Hvilke interne hjelpemidler har Åsnes kommune etablert for å sikre en effektiv og oversiktlig styring? Hvordan fungerer disse/dette i praksis? Glåmdal sekretariat IKS lager bestillingsdokumentet og sender Glåmdal revisjon IKS. Glåmdal revisjon IKS legger fram prosjektplan for sekretariatsleder. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles med oversendelse til kontrollutvalgets sekretariat innen 31.12.2009. 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.
27/09	Møteplan for 2. halvår 2009 – redigering.	Kontrollutvalget i Åsnes slutter seg til forslaget om en felles dag i uke 43 og at møtet den 17. november 2009 flyttes til 1. desember 2009.
28/09	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.
29/09	Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene.	Kontrollutvalget tar den gjensidige rapporteringen til orientering.
30/09	Eventuelt.	Kontrollutvalget registrerer at Glåmdal revisjon IKS har lagt fram et nummerert brev og ber sekretariatsleder følge opp saken videre ved å be om en redegjørelse fra rådmannen, med frist for tilbakemelding til 1. juni 2009.

Møte 9.6.09

Saknr.	Sak	Vedtak
31/09	Nummerert brev.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar saken til orientering og ser med stor bekymring på at manglende rutiner gir en risiko for tap av inntekter og vil være en belastning på den likvide situasjonen. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Rådmannen bes sette seg inn i de regelverk som gjelder for tildeling av tilskuddsmidler, og sørge for å etablere tilfredsstillende rutiner og systemer som sikrer en rettidig regnskapsrapportering til tilskuddsmyndighetene. Rådmannen rapporterer til kontrollutvalget innen 15.10.09 om hvordan han har fulgt opp kommunestyrets pålegg.

Møte 8.9.09

Saknr.	Sak	Vedtak
32/09	Referater og orienteringer.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.
33/09	Nummerert brev nr. 2 – regnskapsår 2008.	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering og vil følge opp saken ved neste regnskapsavslutning.



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Saknr.	Sak	Vedtak																																				
		2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar saken til orientering og ber administrasjonen sørge for at de påpekte forholdene rettes. 																																				
34/09	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.																																				
35/09	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.																																				
36/09	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Kommunens retningslinjer og rutiner for innkjøp.	Kontrollutvalget tar rådmannen redegjørelse til etterretning.																																				
37/09	Informasjon fra enhetene – brann og beredskap.	Kontrollutvalget tar Skjøthaug sin redegjørelse til orientering.																																				
38/09	Gjennomført selskapskontroll i Atico AS.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om eierskapskontroll i Atico AS orientering. 2. Rapportene oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret ber om at eierrepresentanten følger opp følgende anbefalinger i eierskapskontrollen. <ul style="list-style-type: none"> Det bør innarbeides rutiner for overholdelse av regelverket om offentlige anskaffelser Eier bør vurdere styrets sammensetning, i forhold til styremedlemmer med relasjoner til tilsvarende bedrifter, og hvorvidt dette kan ha negativ effekt i konkurranseøyemed Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente en tilbakerapportering i forhold til hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen utgangen av april 2010 																																				
39/09	Bestilling av selskapskontroll (eierskapskontroll) i SOR IKS.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2008-2011 og bestiller selskapskontroll (eierskapskontroll) i SOR IKS. 2. Problemstillingene vil være å vurdere hvordan den forrige rapportens anbefalinger og kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kommunestyrets vedtak er som følger: <ul style="list-style-type: none"> En sterkere oppfølging av selskapets anliggender på eier- og styrenivå. Det innarbeides forbedrede rutiner for overholdelse av reglene for offentlige anskaffelser. 3. Eierskapskontrollen bestilles fra Glåmdal revisjon IKS. 4. Prosjektet gjennomføres innen en ramme på ca 60 timer. 5. Saken legges fram for kontrollutvalget i løpet av første halvår 2010																																				
40/09	Orientering fra skatteoppkrever.	Orienteringen utsettes til neste møte.																																				
41/09	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2010.	1. Det foreslåtte budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2010. <table border="1" data-bbox="616 1563 1460 1973"> <thead> <tr> <th></th> <th>Poster</th> <th>Budsjett 2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>Godtgjørelser kontrollutvalget</td> <td>63 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Reiseutgifter/kjøregodtgj.</td> <td>2 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Tapt arb.fortj.</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Abonnementer/medlemskap</td> <td>1 800</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Møteutgifter</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kurs</td> <td>30 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sum</td> <td>96 800</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>Ramme for virksomheten</td> <td>189 000</td> </tr> <tr> <td>Selskapskontroll</td> <td>Inkludert i revisj./sekret.budsj.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>Ramme for virksomheten</td> <td>989 980*)</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>1 275 780</td> </tr> </tbody> </table> *) Forbehold om representantskapets vedtak..		Poster	Budsjett 2010	Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	63 000		Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000		Tapt arb.fortj.			Abonnementer/medlemskap	1 800		Møteutgifter			Kurs	30 000		Sum	96 800	Sekretariatet	Ramme for virksomheten	189 000	Selskapskontroll	Inkludert i revisj./sekret.budsj.		Revisjonen	Ramme for virksomheten	989 980*)			1 275 780
	Poster	Budsjett 2010																																				
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	63 000																																				
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	2 000																																				
	Tapt arb.fortj.																																					
	Abonnementer/medlemskap	1 800																																				
	Møteutgifter																																					
	Kurs	30 000																																				
	Sum	96 800																																				
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	189 000																																				
Selskapskontroll	Inkludert i revisj./sekret.budsj.																																					
Revisjonen	Ramme for virksomheten	989 980*)																																				
		1 275 780																																				



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Saknr.	Sak	Vedtak
		2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2010. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling sendes kontrollutvalget, Glåmdal revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.
42/09	Revisjonssjefens uavhengighetserklæring.	Kontrollutvalget tar revisjonssjefens egen vurdering for Åsnes kommune for 2009 til orientering.
43/09	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.
44/09	Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene.	Kontrollutvalget tar den gjensidige rapporteringen til orientering.
45/09	Eventuelt.	Ingen vedtak.

Møte 1.12.09

Saknr.	Sak	Vedtak
46/09	Referater og orienteringer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.
47/09	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.
48/09	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.
49/09	Nummerert brev nr. 1 – regnskapsår 2009/01, rapportering fra rådmannen	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.
50/09	Oppfølging av rapport Kommunens finansforvaltning	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.
51/09	Rådmannens tilbakemelding om refusjoner barnevern	Kontrollutvalget tar rådmannen redegjørelse til etterretning.
52/09	Informasjon fra enhetene – hjemmetjenesten.	Kontrollutvalget tar Asdahl Brunsell sin redegjørelse til orientering.
53/09	Årsplan for kontrollutvalget 2010.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2010. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2010 til etterretning.
54/09	Orientering fra skatteoppkrever.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
55/09	Bestilling av selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2008-2011 og bestiller selskapskontroll (eierskapskontroll) i GIV IKS. 2. Følgende problemstillinger vedtas for eierskapskontrollen: <ul style="list-style-type: none">I. Foregår virksomheten i henhold til gjeldende lover og regler, herunder innenfor de rammer som vedtektene gir?II. Foregår virksomheten innenfor rammene av kommunestyrets vedtak og forutsetninger der samfunnsmessig ansvar og sektorpolitiske mål ivaretas?III. Har virksomheten en effektiv og økonomisk forsvarlig drift?IV. Mottar kommunestyret tilstrekkelig og dekkende informasjon om selskapet? 3. Kontrollen gjennomføres av Glåmdal sekretariat IKS. 4. Prosjektet gjennomføres innen en ramme på 60 timer. 5. Rapporten legges fram for kontrollutvalget til utvalgets møte i mars 2010.
56/09	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.
57/09	Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene.	Kontrollutvalget tar den gjensidige rapporteringen til orientering.
58/09	Eventuelt.	Ingen vedtak.