



KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

---

# ÅRSRAPPORT 2012

**KONTROLLUTVALGET I  
ÅSNES KOMMUNE**



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS*



# INNHOLDSFORTEGNELSE

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



## 1 INNLEDNING

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

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2011 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 29.11.11. Årsplanen har noen hovedfokus, se pkt. 3.1, men omtaler også kontrollutvalget ordinære oppgaver, jf. pkt. 3.2-3.8. Årsplanen ble oversendt kommunestyret til orientering, og ble behandlet i møtet 13.2.12 sak 007/12. Kontrollutvalgets årsplan ble kontinuerlig oppdatert lagt ut på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no). Vi har forsøkt å lage årsrapporten for 2012 litt kortere og enklere enn tidligere år.

Etter kommunelovens bestemmelser er kontrollutvalgets møter lukkede, så sant ikke kontrollutvalget selv har bestemt noe annet. Kontrollutvalget i Åsnes vedtok i møtet 10.4.12 at kontrollutvalgets møter skulle være **åpne**, med unntak av sakene med orientering fra revisjonen.

## 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

### 2.1 Medlemmer

Kontrollutvalget i Åsnes kommune består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer valgt til kontrollutvalg for perioden 2011-2015:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Margareta F. Venberget – leder	AP	Knut Sagmoen	AP
Lars Petter Heggelund - nestleder	V	Anita Marie Kristiansen	Frp
Solfrid Anne K. Storholt	AP	Tatiana Lilleberg (fra 26.3.12) Svein Olav Tandberg (fram til 26.3.12)	V Pp
Ole Sjulstad	SP	Anne Aandstad	V
Anne Berit Damsberget	RS	Anne Christina Furuseth	H

### 2.2 Møter og saker

I løpet av 2012, har kontrollutvalget hatt 6 (5) møter og behandlet 55 (49) saker. Tallene i parentes er fra 2011. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).

## 3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

### 3.1 Årsplanens hovedfokus

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



### 3.2 Tilsyn og kontroll

#### 3.2.1 Tilsyn med forvaltningen

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

- Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene følger med på saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov.
- Kontrollutvalget har bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse. Dette ble lagt fram for kontrollutvalget i det siste møtet i 2012. Kontrollutvalget har tidligere påpekt at det tar lang tid før kontrollutvalgets saker kommer til kommunestyret. Rådmannen har sagt at de vil forbedre disse rutinene.
- Kontrollutvalget gjennomfører en samtale med ordfører og rådmann i hvert møte, så sant det er mulig. Ordfører, som har generelt møterett i kontrollutvalgets møter, inviteres til å delta i en samtale med kontrollutvalget. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget om forskjellige saker, og den økonomiske utviklingen oppsummeres i hvert møte. Kontrollutvalget ber også om at rådmannen i hvert møte orienterer om eventuelle anmeldelser eller varslinger. Hvilke saker det er for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).
- Kontrollutvalget har i 2012 også innkalt ulike tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet. Hvilke dette er, går fram av vedlegget til årsrapporten.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2011 i møtet 10.4.12. Tilsvarende rapporter for 2010 var glemt behandlet i kommunestyret og etter purring fra sekretariatet ble rapportene for både 2010 og 2011 ble behandlet i kommunestyret 27.8.12.
- Kontrollutvalget får fortløpende kopier av statlige tilsynsrapporter. Kontrollutvalget har også bedt om kom kommunens svar på disse rapportene.
- Kommunal- og regionaldepartementet nedsatte i 2009 en arbeidsgruppe som skulle lage en rapport knyttet til styrking av kommunenes egenkontroll. Dette arbeidet resulterte i en rapport med 85 anbefalinger til tiltak for å styrke kommunenes egenkontroll. Kontrollutvalget har hatt disse anbefalingene som temaer i flere omganger, også i 2012, spesielt gjennom tilsendt fagstoff, se pkt. 3.9.

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

#### 3.2.2 Forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. 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. 3.6.

### 3.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kommuneregnskapet for 2011 ble behandlet i møtet 7.6.12. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7.

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

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



### 3.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

#### 3.4.1 Plan, bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for 2013-2016 i møtet 27.11.12. Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, men er foreløpig ikke behandlet. Bestillinger iht. til planen vil skje i 2013.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 16.10.12 en forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til KOSTRA. Bestillingen ble gjort i 2011 iht. til plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012. Rapporten ble sendt kommunestyret til behandling, men er foreløpig ikke behandlet. Sekretariatet følger opp saken i 2013, samt at rapportens anbefalinger blir fulgt opp.

Det er ikke bestilt eller gjennomført andre prosjekter i 2012.

#### 3.4.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Oppfølging av tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon "Kommunens administrasjon og styring" ble behandlet i møtet 28.8.12. Rapporten ble lagt fram i 2010 og kontrollutvalget etterspurte administrasjonens oppfølging av anbefalinger i 2011. De vedtok samtidig en ytterligere oppfølging i 2012. **Kontrollutvalget sa seg fornøyd med svaret, og anså rapportens anbefalinger som fulgt opp.**

### 3.5 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

#### 3.5.1 Plan, bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Glåmdal sekretariat IKS la fram overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2012-2015 i møtet 28.8.12. Saken ble satt opp til behandling i møtet 24.9.12, men ble utsatt og sendt tilbake til kontrollutvalget for en nærmere forklaring av et forhold. Dette ble lagt fram for kommunestyret 29.10.12, sak 121/12, som da vedtok planen. Bestillinger iht. til den nye planen for selskapskontroller vil skje i 2013. Det er ikke gjennomført noen selskapskontroller i 2012.

#### 3.5.2 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Kontrollutvalget har fulgt opp tidligere selskapskontroll i SOR IKS i 2012, både i møtet 7.2.12 (tilbakemelding fra selskapet) og i møtet 7.6.12 (tilbakemelding fra eierne). **Kontrollutvalget anser tilbakemeldingene som tilfredsstillende.**

### 3.6 Tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk (i møtet 28.8.12).
- Gjennom kontrollutvalgets behandling av revisjonsberetninger til reviderte regnskaper og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet.
- Gjennom revisjonssjefens muntlige rapporteringer om revisjonsarbeidet og revisjonsenheten i hvert møte.

I tillegg kan vi nevne:

- Revisjonssjefen la fram uavhengighetserklæring for Åsnes kommunens regnskap i kontrollutvalgets møte den 7.2.12. Han var opprinnelig oppdragsansvarlig for både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Våren 2012 ble oppdragsansvaret delt, og det er nå en egen person som oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Hun vil legge fram sin uavhengighetserklæring i det første møtet i 2013.



- Verktøy for kontrollutvalgets tilsynsansvar (NKRF<sup>1</sup>). Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret ble behandlet i møtet 27.11.12.
- Glåmdal revisjon IKS laget egen oppdragssavtale med kontrollutvalget, hvor det går fram hva som ligger i revisjonsoppgaven (jf. også pkt. 3.7). Den er behandlet i møtene 7.2.12 og 10.4.12.
- Revisjonen arbeider bevisst med å bedre kompetansen og revisjonsarbeidets kvalitet, planleggingen og rapporteringen. Kravene til den obligatoriske etterutdanningen ifølge NKRF er oppfylt for alle.

## 3.7 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

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

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

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

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2012** i møtet den 8.9.11. Dette forslaget er vedtatt av kommunestyret. Budsjettet for **2013** ble behandlet i kontrollutvalget 28.8.12. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. (Tallene for rammen for revisjonen ble oversendt noe senere etter representantskapet hadde behandlet budsjettet). Forskriften sier at forslaget skal følge med formannskapets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen. Dette ble gjort i Åsnes og kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget for 2012 og 2013 går fram av tabellen under.

	Poster	Budsjett 2012	Budsjett 2013
<b>Kontrollutvalget</b>	Sum	98 800	101 800
<b>Sekretariatet</b>	Ramme for virksomheten	195 700	220 322
<b>Selskapskontroll</b>	Inkludert i rev./sekret.		
<b>Revisjonen</b>	Ramme for virksomheten	1 139 953	1 191 000
		1 434 453	1 513 122

<sup>1</sup> [http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs\\_paseansvar\\_regnrev.pdf](http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs_paseansvar_regnrev.pdf) og [http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs\\_paseansvar\\_forv\\_rev.pdf](http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder - KUs_paseansvar_forv_rev.pdf)



### 3.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2012 gjennomført følgende rapportering:

- Årsplanen for 2013 ble behandlet i kontrollutvalget 27.11.12, og ble deretter oversendt kommunestyret til behandling.
- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 ble behandlet i kontrollutvalget 7.2.12 og i kommunestyret 21.5.12, sak 042/12.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret i forbindelse med resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 3.4.2 og 3.5.2.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller er sendt fortløpende til kommunestyret.

### 3.9 Øvrige aktiviteter

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

- 4 av kontrollutvalgsmedlemmene i Åsnes deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1-2 februar 2012. Alle var fornøyde med konferansen.
- Glåmdal sekretariat IKS arrangerte opplæring for nye kontrollutvalget 16.1.2012 og alle medlemmene fra kontrollutvalget i Åsnes deltok, i tillegg 2 av varamedlemmene.
- Revisjonssjefen og sekretariatsleder hadde en informasjon om kontroll og revisjon i kommunestyrets møte 18.6.12.
- Ettersom alle kontrollutvalgslederne utgjør representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS, har lederne også en mulighet her til å treffes å utveksle litt erfaringer og løse felles oppgaver.
- Sekretariatsleder sender jevnlig ut kopier av en del fagartikler ("Fagstoff") knyttet til kontroll og tilsyn. Dette er et tiltak som alle medlemmene mener er nyttig for å holde seg oppdatert.

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

- Kontrollutvalget har bedt om å bli mer synlig på kommunens hjemmeside, og dette var tidligere fulgt opp i Åsnes. Etter at den nye hjemmesiden var på plass, ser det ut til at informasjonen om kontrollutvalgets har forsvunnet. Dette er tatt opp med rådmannen i 2013.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort ([www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)). Her legges det ut stadig flere oppdaterte dokumenter.
- Ettersom kontrollutvalgets møter er vedtatt åpne sender sekretariatet både sakslinger og protokoller til Glåmdalen og Østlendingen. Møtene skal også kunngjøres på kommunens hånd.

## 4 SEKRETÆRFUNKSJON

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

### Tidsbruk

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



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

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

Oppgaver	2012	2011
Saksbehandling	157	198
Møter kontr.utv.	33	28
Eierskapskontr.	0	0
Plan for selsk.kontroll	13	0
Analyse/plan forv.r.	42	0
Inform./oppl.	3	1
Møte med rev.	1	1
<u>Planlegg/faglig oppdat</u>	<u>8</u>	<u>14</u>
	256	242

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

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

### 5 Avsluttende kommentarer

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

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

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

Åsnes, 31.1.13

Margareta F. Venberget  
leder kontrollutvalget

Torgun M. Bakken  
  
sekretariatsleder



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

### VEDLEGG

#### SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2012

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
7.2.12	1/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	2/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
4/12		Kontrollutvalgets årsrapport for 2011.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2011 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2011 til orientering.	KS Behandlet i KS 21.5.12 Sak 042/12 Særutskrift 29.8.12	Purret 18.5.12 17.8.12		✓
5/12		Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	1. Kontrollutvalget tar daglig leder sin tilbakemelding til orientering. 2. Tilbakemeldingen fra Åsnes kommunes representanter behandles i neste møte.				✓
6/12		Informasjon fra enhetene – leder Unni Thobru.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
7/12		Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsserklæring for 2012.	Kontrollutvalget tar revisionssjefens egenvurdering for Åsnes kommune for 2012 til orientering.				✓
8/12		Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS redigeres og legges fram i neste møte. 3. Behandling av engasjementsbrev for Åsnes kommune utsettes til neste møte. 4. Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll legges både på hjemmesiden til Åsnes kommune, Glåmdal revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS etter at rapportene er behandlet i kontrollutvalget.	Glåmdal revisjon IKS Henr. til Åsnes kommune vedr. hj side	Følges opp neste møte Jf. sak 19/12		✓
9/12		Eventuelt	Sekretariatet legger fram saken om åpne eller lukkede møter i neste møte.				✓
10.4.12	10/12	Åpne eller lukkede møter i kontrollutvalget.	1. Kontrollutvalget vedtar å ha åpne møter. Kontrollutvalget kan likevel velge å lukke enkelte saker eller møter hvis opplysninger		OK		✓

## KONTROLLUTVALGET I ÅSNESEN KOMMUNE



Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
11/12		Referater, orienteringer og diskusjoner.	eller sakens karakter tilskjer det. 2. Saker med orientering fra revisjonen holdes fortsatt fast lukket.				✓
12/12		Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
13/12		Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalet med rådmannen til orientering.				✓
14/12		Etikk i kommunenesektoren.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. 1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. 2. Saken settes også opp igjen til høsten.	Legges inn i årsplanen for oppfølging.		✓	
15/12		Skatteoppkrevers årsrapport for 2011.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slike vedtak: • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2011 og Staticefatens kontrollrapport, datert 20.2.12, tas til orientering.	KS Satt opp i KS møte 18.6.12. Saken utsatt på grunn av feil vedlegg Behandlet på nytt i møtet 27.8.12 KS 24.9.12 Sak 098/12 Særutskrift 16.10.12	Statt opp i KS møte 18.6.12. Saken utsatt på grunn av feil vedlegg Behandlet på nytt i møtet 27.8.12 KS 24.9.12 Sak 098/12 Særutskrift 16.10.12	Etterlyst 16.8.12 Eterspurt 16.10.12	✓
16/12		Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	Saken utsettes til neste møte.				✓
17/12		Informasjon fra teknisk, Ove Johnny Dybendal	Saken utsettes til neste møte.				✓
18/12		Hva skjer i næringslivet i Åsnes – leder av næringstutvalget John Holen.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
19/12		Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS godkjennes. 3. Engasjementsbrev for Åsnes kommune tas til orientering.				✓
20/12		Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
7.6.12	21/12	Informasjon fra enhetene – Ole Johnny Dybendal	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.			OK	✓
	22/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalet med ordføreren til orientering.				✓



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNE KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
23/12	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.		Kontrollutvalget tar representantskapets tilbakemelding til orientering.				✓
24/12	Orientering om KOOSTRA og konkretisering av kostrafunksjoner		Bestillingen opprettholdes, slik det går fram av pkt. 1 i bestillingen, og orientering om KOOSTRA utsettes til kontrollutvalget skal behandle den overordnede analysen i neste møte.			Glåmdal revisjon IKS	✓
25/12	Årsrapport for revisjonsråret 2011 – Glåmdal revisjon IKS.		Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummeringsbrev for 2011 til orientering.				✓
26/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.		Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
27/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.		Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
28/12	Samtale med rådmannen.		Kontrollutvalget tar samtaLEN med rådmannen til orientering.				✓
29/12	Nummerert brev nr. 6, regnskapsår 2011/01.		Saken følges opp av kontrollutvalget i slutten av 2012				✓
30/12	Åsnes kommunes årsregnskap for 2011.		Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap 2011, oversendes kommunestyret, med kop til formannskapet.	KS med kopi til FSK Sak 088/12 Særutskrift 29.8.12	KS 18.6.12 Parret 16.8.12		✓
31/12	Eventuelt		Ingen vedtak.				✓
<b>28.8.12</b>					<b>OK</b>		
32/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.		Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
33/12	Samtale med ordføreren.		Kontrollutvalget tar samtaLEN med ordføreren til orientering.				✓
34/12	Samtale med rådmannen.		Kontrollutvalget tar samtaLEN med rådmannen til orientering.				✓
35/12	Oppfølging av forvaltningsrevision – Kommunens administrasjon og styring.		Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
36/12	Budsjet for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen for 2013.		1. Kontrollutvalget vedtar budsjetten for kontrollutvalgets virksomhet og sekretariatets virksomhet. Tallene oversendes kommunen (kun tallene forløpig). Rammen for revisjonens budsjett behandles på et telefonmøte så snart budsjettet er behandlet i representantskapet. 2. Endelig særutskrift sendes når tallene fra Glåmdal revisjon IKS er behandlet i representantskapet.	Delvis oversendelse kommunen 31.10.12	Særutskrift sendt kommunen	Tilbakemelding på tallene mottatt fra rådmannen 9.1.13. Kontrollutvalgets	✓



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	37/12	Plan for selskapskontroll for 2012-2015.	Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:	KS Sak 107/12 Særutskrift 5.10.12	KS 24.9.12 Sak 107/12 Særutskrift 5.10.12	forslag vedtatt Brev fra kontrollutvalget 17.10.12	✓
			1. Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Åsnes kommune for 2012-2015 med de kontroller som går fram av pkt. 5.3 med tilhørende prioritering. 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg i tråd med planens pkt. 4.1.	Saken sendes tilbake til kontrollutvalget Behandlet på nytt i KS 29.10.12 Sak 121/12 Særutskrift 5.11.12			
	38/12	Overordnet analyse – foreløpig drøfting/ spørreskjema.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets vurderinger i det videre arbeidet.				✓
	39/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IK S – orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2012 (lukket sak).	Kontrollutvalget tar revisionens rapportering til orientering.				✓
	40/12	Eventuelt	Ikke noe vedtak.				✓
<b>16.10.12</b>	<b>41/12</b>	Rapport forvaltningsrevisjon – KOSTRA.	1. Kontrollutvalget tar rapport om Gjennomgang av kommunens definering av kostrafter og kostrafunksjoner, rapportering til orientering. 2. Sakten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapport om Gjennomgang av kommunens definering av kostrafter og kostrafunksjoner, rapportering til orientering. b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 30.9.13.	KS	Efterlyst 4.1.13	<b>OK</b>	
	42/12	Referater, orienteringer og	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNE KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		diskusjoner					
	43/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtaLEN med ordføreren til orientering.				✓
	44/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtaLEN med rådmannen til orientering.				✓
	45/12	Orientering fra enhetene – hjemmeside/servicetorg.	Kontrollutvalget tar redegiØrelsen til orientering.				✓
	46/12	Eriske retningslinjer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	47/12	Eventuelt	Ingen vedtak				✓
				1 rest			
27.11.12	48/12	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	49/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtaLEN med ordføreren til orientering.				✓
	50/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtaLEN med rådmannen til orientering.				
	51/12	Kontrollutvalgets årsplan for 2013.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslalte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2013. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: i. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2013 til orientering.	KS			✓
	52/12	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevision og forvaltningsrevision.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevision pr. 31.12.12. 2. Vurdering av forvaltningsrevision pr. 31.12.12.				
	53/12	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevision.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevision og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevision, pkt. 3.3 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevision for perioden 2013-2016. b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2014. c. Kommunestyret slutter seg til de prioriteringene som går fram av planens pkt. 3.3. d. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i prioriteringen, jf. planen pkt. 2.3.	KS			✓
	54/12	Rapportering fra Glåmdal	Kontrollutvalget tar revisionens rapportering til orientering.				✓



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
		revision IKS					
55/12	Eventuelt.		Det ble tatt opp en sak under eventuelt og det gjaldt en orientering fra kontrollutvalgets leder om et møte i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS. ii. Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
							2 rest