



ÅRSRAPPORT 2012

KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE



*Utarbeidet av Glåmdal sekretariat IKS
Behandlet i kontrollutvalget 4.2.13
Vedtatt i kommunestyret 11.3.13, sak 022/13*



INNHALDSFORTEGNELSE

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



1 INNLEDNING

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

Kontrollutvalgets årsrapport er basert på årsplanen for kontrollutvalget for 2012 som ble vedtatt i kontrollutvalget i møtet den 4.1.12 (utsatt møte på grunn av valget). 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 16.1.12 sak 008/12. Kontrollutvalgets årsplan ble kontinuerlig oppdatert lagt ut på www.gs-iks.no.

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

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

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

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Marianne Hille-Dahl - leder	H	Heidrun Asgeirsdatter Ullerud	H
Åse Synnøve Svendsen - nestleder	AP	Kari Dybendahl	AP
John Christian Wold	PP	Terje Strætmoen	PP
Thor Arne M Engebretsen	SP	Ola Sørlungsengen	SP
Ragnar Einarsrud	FRP	Jan-Erik Gaup	FRP

2.2 Møter og saker

I løpet av 2012, har kontrollutvalget hatt 6 (5) møter og behandlet 54 (52) saker. Tallene i parentes er fra 2011. Hvilke saker som er behandlet, vedtakene i sakene og hvordan de er fulgt opp, går fram av vedlegget til årsrapporten. Møtedeltakelsen går fram av protokollene, som er offentlige og sendt kommunen.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

3.1 Årsplanens hovedfokus

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

3.2 Tilsyn og kontroll

3.2.1 Tilsyn med forvaltningen

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



- Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak gjennomføres ved at medlemmene følger med på saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget gjennomfører en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov.
- Kontrollutvalget har bedt rådmannen om en oversikt over fattede vedtak fra kommunestyret, og oppfølgingen av disse. Disse blir fortløpende lagt fram for kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget gjennomfører en samtale med ordfører og rådmann i hvert møte, så sant det er mulig. Ordfører, som har generelt møterett i kontrollutvalgets møter, inviteres til å delta i en samtale med kontrollutvalget. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget om forskjellige saker, og den økonomiske utviklingen oppsummeres i hvert møte. Kontrollutvalget ber også om at rådmannen i hvert møte orienterer om eventuelle anmeldelser eller varslinger. Hvilke saker det er for øvrig er orientert om, går fram av protokollen fra møtene, som er offentlige og sendes kommunen.
- Kontrollutvalget har i 2012 også innkalt ulike tjenester/enheter i kommunen for å informere om sin virksomhet. Hvilke dette er, går fram av vedlegget til årsrapporten.
- Kontrollutvalget behandlet skatteoppkrevers årsrapport og Skatteetatens kontrollrapport for 2011 i møtet 23.4.12. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet saken i møtet 4.6.12, sak 055/12.
- Kontrollutvalget har også behandlet to innkomne saker, ”Rutiner for skoletur” (23.4.12) og ”Henvendelse vedrørende Gravberget gård” (23.4.12).
- 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. Våler 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 20.6.12. Kontrollutvalget ga sin uttalelse til regnskapet i henhold til kontrollutvalgskriften § 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 29.11.12. Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, men er foreløpig ikke behandlet. Bestillinger iht. til planen vil skje i 2013.

Kontrollutvalget behandlet i møtet 30.8.12 en forvaltningsrevisjonsrapport knyttet til KOSTRA. Bestillingen ble gjort i 2011 iht. til plan for forvaltningsrevisjon for 2011-2012. Rapporten ble sendt kommunestyret til behandling, og ble behandlet 1.10.12, sak 085/12. Sekretariatet hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp i 2013.

Det er ikke bestilt eller gjennomført andre prosjekter i 2012.

3.4.2 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Det er ikke fulgt opp noen tidligere forvaltningsrevisjoner i 2012. Det av planlagt oppfølging av tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon knyttet til bygningsmassen på Haslemoen, men dette måtte utsettes til det første møtet i 2013.

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 30.8.12. Saken ble lagt fram for kommunestyret 1.10.12, sak 080/12, som 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 21.2.12 (tilbakemelding fra selskapet) og i møtet 23.4.12 (tilbakemelding fra eierne). **Kontrollutvalget anser tilbakemeldingene som tilfredsstillende.**

3.6 Tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen har blitt utøvd på flere måter.

- Gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk (i møtet 30.8.12).
- 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 Våler kommunes regnskap i kontrollutvalgets møte den 21.2.12. 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 (NKRF¹). Dokumentasjonen av kontrollutvalgets oppfølging av dette tilsynsansvaret ble behandlet i møtet 29.11.12.
- Glåmdal revisjon IKS laget egen oppdragsavtale med kontrollutvalget, hvor det går fram hva som ligger i revisjonsoppgaven (jf. også pkt. 3.7). Den er behandlet i møtet 23.4.12.

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



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

3.7 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet

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

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Overformynderiregnskaper med vergeregnskaper.
- Våler kommunes legat.
- Våler Torvdriftsmuseum.
- Eventuelle granskingsoppgaver eller spesielle undersøkelser.

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

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet for **2012** i møtet den 29.8.11. Dette forslaget er vedtatt av kommunestyret. Budsjettet for **2013** ble behandlet i kontrollutvalget 30.8.12. 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 Våler og kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag. Budsjettforslaget fra kontrollutvalget for 2012 og 2013 går fram av tabellen under.

	Poster	Budsjett 2012	Budsjett 2013
Kontrollutvalget	Sum	124 500	124 500
Sekretariatet	Ramme for virksomheten	157 400	176 743
Selskapskontroll	Inkludert i rev./sekret.		
Revisjonen	Ramme for virksomheten	748 754	795 000
		1 030 654	1 096 243

3.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har i 2012 gjennomført følgende rapportering:

- Årsplanen for 2013 ble behandlet i kontrollutvalget 29.11.12, og ble deretter oversendt kommunestyret til behandling.
- Kontrollutvalget lager årsrapport på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 ble behandlet i kontrollutvalget 21.2.12 og i kommunestyret 26.3.12, sak 029/12.
- 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 Våler 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 Våler deltok, i tillegg 2 av varamedlemmene.
- Revisjonssjefen og sekretariatsleder hadde en informasjon om kontroll og revisjon i kommunestyrets møte 4.6.12.
- 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 er fulgt opp i Våler.
- På hjemmesiden til Glåmdal sekretariat IKS (se pkt. 4) er kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes oppgaver er synliggjort (www.gs-iks.no). Her legges det ut stadig flere oppdaterte dokumenter.
- Glåmdalen og Østlendingen får fortløpende tilsendt sakslistens framside.

4 SEKRETÆRFUNKSJON

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

Tidsbruk

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

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

Oppgaver	2012	2011
Saksbehandling	156	201
Møter kontr.utv.	43	27
Eierskapskontr.	0	0
Plan for selsk.kontroll	14	0
Analyse/plan forv.r.	40	0
Inform./oppl.	2	1
Møte med rev.	0	1
Planlegg/faglig oppdat	8	14
	262	244

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.

Våler, 4.2.13

Ann Kristin S. Myrer (ny fra 1.1.2013)

leder kontrollutvalget

Åse S. Svendsen

nestleder i kontrollutvalget

Torgun M. Bakken

sekretariatsleder



VEDLEGG

SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET I 2012

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
21.2.12	1/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	4/12	Kontrollutvalgets årsrapport for 2011	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2011 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2011 til orientering.	KS	KS 26.3.12 sak 029/12		✓
	5/12	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	1. Kontrollutvalget tar daglig leder sin tilbakemelding til orientering. 2. Tilbakemeldingen fra Våler kommunes representanter behandles i neste møte.				✓
	6/12	Informasjon fra enhetene – teknisk ved Dalen.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	7/12	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring for 2012.	Kontrollutvalget tar revisjonssjefens egenvurdering for Våler 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 legges fram og behandles i neste møte. 3. Engasjementsbrev for Våler kommune legges fram og behandles i neste møte. 4. Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll legges både på hjemmesiden til Våler kommune, Glåmdal revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS, etter at rapportene er behandlet i kontrollutvalget.	Glåmdal revisjon IKS			✓
	9/12	Orientering om prosjekt forvaltningsrevisjon om KOSTRA.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	10/12	Eventuelt					✓
							OK
23.4.12	11/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	12/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	13/12	Henvendelse til kontrollutvalget – Gravberget gård	Kontrollutvalget ser det som en naturlig del at ordføreren har engasjert seg og skrevet en intensjonsavtale om eventuelt kjøp av Gravbergsgården. Saken legges bort.				✓
	14/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	15/12	Etikk i kommunesektoren	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	16/12	Rutiner for skoleturer.	Kontrollutvalget tar rådmannen tilbakemelding til orientering.				✓
	17/12	Oppfølging av selskapskontroll i SOR IKS.	Kontrollutvalget tar representantskapets tilbakemelding til orientering.				✓
	18/12	Informasjon fra enhetene – orientering om samhandlingsreformen.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	19/12	Skatteoppkrevers årsrapport	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Våler kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2011 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 20.2.12, tas til orientering.	KS	KS 4.6.12 Sak 055/12 Særutskrift 17.8.12	Purret 17.8.12	✓
	20/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Oppdragsavtalen med Glåmdal revisjon IKS godkjennes. 3. Engasjementsbrev for Våler kommune tas til orientering.				✓
	21/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							OK
20.6.12	22/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	23/12	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	24/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	25/12	Årsregnskap/årsberetning 2011 – Våler kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2011, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi til FSK	KS 25.6.12 Sak 071/12 Særutskrift 17.8.12	Purret 17.8.12	✓
	26/12	Rapport forvaltningsrevisjon – Kostra.	Saken utsettes til neste møte.				✓



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	27/12	Årsrapport for revisjonsåret 2011 – Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens oppsummeringsbrev for regnskapsrevisjon 2011 til orientering.				✓
	28/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	29/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
	30/12	Nummerert brev nr. 1, regnskapsår 2011/01.	Saken følges opp i siste møtet i kontrollutvalget i 2012.			Saken legges inn i årsplanen for oppfølging	✓
							OK
30.8.12	31/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	32/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	33/12	Samtale med rådmannen.					✓
	34/12	Rapport forvaltningsrevisjon – Kostra.	<ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget tar rapport om Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering til orientering.Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none">Kommunestyret tar rapport om Gjennomgang av kommunens definering av kostraarter og kostrafunksjoner, rapportering til orientering.Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 28.2.13.	KS	KS 1.10.12 Sak 085/12 Særutskrift 2.10.12	Lagt inn i årsplanen for oppfølging	✓
	35/12	Plan for selskapskontroll for 2012-2015.	Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for selskapskontroll og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none">Kommunestyret slutter seg til plan for selskapskontroll for Våler kommune for 2012-2015 med de kontroller som går fram av pkt. 5.3 med tilhørende prioriteringer.Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg i tråd med planens pkt. 4.1.	KS	KS 1.10.12 Sak 080/12 Særutskrift 2.10.12	Lagt inn i årsplanen for oppfølging	✓
	36/12	Informasjon fra enhetene - kultur og oppvekst Atle Teksum	<ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget vil berømme kommunalsjefen for et strukturert planverk ("Felles 4-årig handlingsprogram for Vålerskolen 2012-2016") med viktige tanker, og oppfordrer rådmannen og politikerne til å				✓



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			videreføre disse planene og tankene. Dette er et viktig utviklingsselement for Våler kommune og dens elever og innbyggere videre. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig redegjørelsen til orientering.				
	37/12	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen for 2013.	1. Kontrollutvalget vedtar budsjettet for kontrollutvalgets virksomhet og sekretariatets virksomhet. Tallene oversendes kommunen (kun tallene foreløpig). Rammen for revisjonens budsjett behandles på et telefonmøte så snart budsjettet er behandlet i representantskapet. 2. Endelig særutskrift sendes når tallene fra Glåmdal revisjon IKS er behandlet i representantskapet.	Delvis oversendelse kommunen	Særutskrift sendt kommunen 30.10.12 Rådmannen mener at kontrollutvalgets forslag er vedtatt.	Etterlyst svar 9.1.13. Purret 23.1.13 Kontrollutvalget fikk en orientering av rådmannen i møtet 4.2.13	
	38/12	Overordnet analyse – foreløpig drøfting/spørreskjema.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets vurderinger i det videre arbeidet.				✓
	39/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS – orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2012.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	40/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							OK
18.10.12	41/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	1. Kontrollutvalget kan ikke se at de på nåværende tidspunkt skal være noe rådgivende organ for rådmannen og ønsker ikke å foreta noen vurdering. Kontrollutvalget har også sett på at det kan bli et mulig inhabilitetsspørsmål på et senere tidspunkt, hvis de på nåværende tidspunkt skal ha en mening om en sak som de eventuelt skal ha til behandling senere. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig saken til orientering.	Brev til rådmannen.			✓
	42/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren og teknisk sjef til orientering.				✓
	43/12	Samtale med rådmannen.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	44/12	Informasjon fra enhetene – helseenheten.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
	45/12	Etiske retningslinjer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	46/12	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							OK



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
29.11.12	47/12	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	48/12	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	49/12	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	50/12	Kontrollutvalgets årsplan for 2013.	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2013.2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2013 til orientering.	KS	KS 28.1.13 sak 009/13 Særutskrift 29.1.13		✓
	51/12	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none">1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.12.2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.12.				✓
	52/12	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 3.32. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none">a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 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	KS 28.1.13 sak 008/13 Særutskrift 29.1.13	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	53/12	Rapportering fra Glåmdal revisjon IKS	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	54/12	Eventuelt	Det ble tatt opp en sak under eventuelt og det gjaldt en orientering fra sekretariatsleder om et møte i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS. <ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
							OK