

MØTEPROTOKOLL

Åsnes kontrollutvalg

Dato: 23.05.2018 kl. 08:30-13.45
Sted: Åsnes kommune-formannskapssalen
Arkivsak: 18/00070

Tilstede: Arne Granvoll (Ap), Lars Petter Heggelund (V), Ole Sjulstad (Sp), Håkan Karlsson (Sosialistisk venstre parti).

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Margareta F. Venberget (Ap) (varamedlemmet kunne ikke komme)

Andre: Ordfører Ørjan Bue deltok under sak 26/18.
Styreleder Åsnes kommuneskog KF, Knut Aandstad, deltok under sakene 27/18-28/18.
Rådmann Stein Halvorsen deltok under sakene 29/18-31/18.
Økonomisjef Anita U. Løvbæk deltok under sakene 29/18-30/18.
Regnskapsrevisor Tove Brattli deltok under sakene 27/18-30/18.

Protokollfører: Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
25/18	18/00117-4	Referater, orienteringer og diskusjoner (Å)	3
26/18	18/00055-5	Samtale med ordføreren.	4
27/18	18/00036-7	Årsregnskap og årsberetning 2017-Åsnes kommuneskoger KF.	5
28/18	18/00073-4	Årsavslutningsbrev 2017 - Åsnes kommuneskoger KF	7
29/18	18/00036-6	Årsregnskap og årsberetning 2017- Åsnes kommune.	8
30/18	18/00036-4	Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017-Åsnes kommune.	10

31/18	18/00056-20	Samtale med rådmannen	11
32/18	18/00179-1	Vurdering av bestilling av selskapskontroll	12
33/18	18/00058-4	Eventuelt.	13
34/18	18/00059-4	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	14

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

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

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen.

Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under «Dokumenter».

Saker til behandling

25/18 Referater, orienteringer og diskusjoner (Å)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	25/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Saksframstilling

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Arne Granvoll
 - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget
 - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund
 - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson.
 - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på www.gs-iks.no.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Orientering om spørreundersøkelsen 2018 for kontrollutvalgene.
- Orientering om saken om sammenslåing av sekretariatene.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering.

Kontrollutvalget diskuterte litt rundt saken om vedlikeholdet av kirken.

Sekretariatsleder og KU-leder orienterte om saken om sammenslåing av sekretariater.

Sekretariatsleder informerte om resultatet av spørreundersøkelsen:

- **Oppsummering 23 svar (72 %).**

Det som går igjen i svarene er at de aller fleste er fornøyd slik det er i dag, både i forhold til kontrollutvalget og sekretariatet. Alle mente at arbeidet i kontrollutvalget hadde vært interessant/meget interessant. Men mange ønsker seg generelt mer opplæring. Flere er også opptatt av at medlemmene skal møte godt forberedt på møtene og at møtene skal være strukturerte og at tidsskjema for sakene bør holdes i størst mulig grad. Det er også flere som mener det er ønskelig å gå dypere inn i saker og være mer ute på enhetene.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

26/18 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	26/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Møtebehandling

Ordfører Ørjan Bue deltok under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Solør-samarbeid.
- Solørfondet har fått mindre penger i år. Det blir delt ut midler bare til kommuner under 5000.
- Stor militærøvelse i høst.
- Saken om Blodstrupmoen.
- Boligutbygging.
- Det er stort engasjement i grendene og blant innbyggerne ellers. Det skjer veldig mye positivt.
- Bredbåndsutbygging.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

27/18 Årsregnskap og årsberetning 2017-Åsnes kommuneskoger KF.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	27/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til styret for foretaket og formannskapet.

Saksframstilling

I forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak (KMD) heter det i kapittel 3 og Særregnskap og årsberetning:

§ 7. Plikt til å utarbeide særregnskap og årsberetning

Foretaket skal for hvert kalenderår utarbeide særregnskap og årsberetning.

§ 8. Bokføring

Foretaket skal følge reglene om bokføring i forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 2.

§ 19. Særregnskap for foretak som driver næringsvirksomhet

For foretak som driver næringsvirksomhet kan følgende særregler for regnskapet følges:

1. Bestemmelsene i denne forskrift § 9, § 11 til § 15 og § 18 gjelder ikke.

Foretaket skal, så langt annet ikke følger av lov eller forskrift, føre særregnskap etter

2. bedriftsøkonomiske prinsipper, stille opp resultatet, balansen og kontantstrømmene, utarbeide noter og utarbeide årsberetning i tråd med lov 17. juli 1998 nr. 56 om årsregnskap mv. (regnskapsloven).

I tillegg skal foretaket utarbeide noter i henhold til denne forskrift § 10, med unntak av

3. endringsspesifikasjonen av arbeidskapitalen, og transaksjonsoversikten for kapitalkontoen, samt utarbeide note med oversikt over foretakets investeringer i regnskapsåret og hvordan disse er finansiert.

Oppstillingene for resultatregnskapet og investeringsoversikten skal minst vise beløp for

4. vedkommende års særregnskap, opprinnelig vedtatt særbudsjett, regulert særbudsjett og for sist avlagte særregnskap.

Foretaket rapporterer til staten etter forskrift 21. oktober 2003 nr. 1445 om rapportering fra

5. interkommunale selskaper og kommunale og fylkeskommunale foretak som driver næringsvirksomhet.

I følge forskriften skal regnskapet avlegges innen 15. februar, som for kommunens regnskap og revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april. Hedmark Revisjon IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2017 i tråd med mal utarbeidet av NKRF¹.

Det er styret som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken². Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til styret, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret. Formannskapet får også kopi av kontrollutvalgets uttalelse.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

² Dette praktiseres litt ulikt. Ut fra nevnte forskrift, § 17, kan det se ut til at det er formannskapet som skal gjøre gi innstilling.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Kontrollutvalget har innkalt styreleder Knut Aandstad om å være tilstede og redegjøre for saken.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2017. For regnskapsavslutningen for 2017 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Møtebehandling

Styreleder Knut Aandstad deltok under behandlingen. Regnskapsrevisor Tove Brattli deltok fra revisjonens side.

Aandstad orienterte om regnskapet og driften.

Brattli orienterte om revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget diskuterte kontrollutvalgets uttalelse og sluttet seg til forslaget.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til styret for foretaket og formannskapet.

**Til kommunestyret i
Åsnes kommune**

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet for Åsnes kommuneskoger KF for 2017.

Kontrollutvalget har i møtet den 23.5.18, sak 27/18, behandlet Åsnes kommuneskoger KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, styrets årsberetning og revisjonsberetningen, datert 15.2.18. Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget har merket seg at regnskapet for Åsnes kommuneskoger KF for 2017 viser et positivt årsresultat (ordinært resultat) på kr 3 608 426, som er vel kr 1,1 millioner mer enn i 2016. Styret har foreslått at overskuddet avsettes til egenkapitalen. I den grad det ikke er lovmessige krav om annen inndekking, har ikke kontrollutvalget noe imot dette.

Kontrollutvalget har merket seg at foretaket bør rydde opp i forhold til rollefordeling mellom styreverv og regnskapsføring. Dette er bemerket i revisjonens årsavslutningsbrev og vil bli fulgt opp av kontrollutvalget.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 15.2.18, har kontrollutvalget ikke merknader til årsregnskapet for Åsnes kommuneskoger KF for 2017.

Åsnes, 23.5.18

Arne Granvoll
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Kopi: Styret for Åsnes kommuneskoger KF
Formannskapet i Åsnes kommune

28/18 Årsavslutningsbrev 2017 - Åsnes kommuneskoger KF

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	28/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

Saksframstilling

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 15.2.18 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2017 til Åsnes kommuneskoger KF. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at foretaket enten bør korrigere i 2018 eller at det bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Åsnes kommuneskoger KF i 2017.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til foretaket og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, ved å be om en orientering fra revisjonen.

Kontrollutvalget ser gjerne at styreleder er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Styreleder Knut Aandstad deltok under behandlingen. Regnskapsrevisor Tove Brattli deltok fra revisjonens side.

Brattli orienterte om årsavslutningsbrevet.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

29/18 Årsregnskap og årsberetning 2017- Åsnes kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	29/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling

I forskrift om årsregnskap og årsberetning (KMD) heter det i § 10 om *Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning*:

- Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.
- Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.
- Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
- Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april. Hedmark Revisjon IKS har utarbeidet revisjonsberetningen for 2017 i tråd med mal utarbeidet av NKRF³.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. (Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3, første ledd). Det heter videre i § 3, nest siste ledd: Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skalvise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunestyret og fylkestinget har brukt i årsbudsjettet.

I kommunens driftsregnskap beregnes både brutto og netto driftsresultat. Brutto driftsresultat viser kommunens overskudd eller underskudd på drift før avdrag og netto renteutgifter, mens netto driftsresultat viser overskudd eller underskudd på drift etter avdrag og netto renteutgifter, men før avsetninger og bruk av avsetninger. Utgiftsførte avskrivninger føres tilbake («motpost avskrivninger») før netto driftsresultat, fordi avskrivninger ikke skal

³ Norges Kommunerevisorforbund

resultateffekt i kommuneregnskapet. Etter føring av avsetninger og bruk av avsetninger får vi regnskapsmessig mindreforbruk eller merforbruk.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg § 7 komme med uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2017. For regnskapsavslutningen for 2017 har revisor lagt fram en ren beretning.

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Kontrollutvalget har bedt rådmann Stein Halvorsen om å være tilstede og redegjøre for saken.

Møtebehandling

Rådmann Stein Halvorsen og økonomisjef Anita U. Løvbæk var til stede fra administrasjonens side. Regnskapsrevisor Tove Brattli deltok fra revisjonens side.

Halvorsen og Løvbæk orienterte om regnskapet og regnskapsresultatet.

Brattli orienterte om revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget diskuterte kontrollutvalgets uttalelse og sluttet seg til forslaget.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møtet 23.5.18, sak 28/17, behandlet Åsnes kommunes årsregnskap for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetning, datert 13.4.18. Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom fram under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget har merket seg at Åsnes kommunes årsregnskap for 2017 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 143 670, som er en nedgang fra 2016, hvor regnskapsmessig mindreforbruk var kr 19 655 009. Som følge av endringer i finansieringen av ressurskrevende brukere, er regnskapsmessig mindreforbruk vel kr 7,5 millioner for høyt (differansen mellom estimat og endelig krav). Dette er også omtalt i årsberetningen (side 23) og i revisors årsavslutningsbrev.

Det er i 2017 dekket inn siste rest av tidligere års merforbruk på kr 3 377 080, slik at det ikke lenger er et udekket merforbruk i balansen. Det er et positivt netto driftsresultat på kr 30 830 735, som er en liten nedgang fra 2016, hvor det var et netto driftsresultat på kr 32 148 406.

- Kontrollutvalget har videre merket seg at det i 2017 er et positivt brutto driftsresultat på kr 35 780 257, mot kr 36 782 726 i 2016. Nedgangen skyldes at sum driftsinntekter øker med kr 24 888 458 (3,8 %) fra 2016 til 2017, mens sum driftsutgifter øker med kr 25 890 927 (4,2 %). Det er bekymringsfullt når utgiftene øker mer enn inntektene.
- Totalt viser sum driftsinntekter en merinntekt på kr 38 131 674 (6 %) i forhold til justert budsjett og kr 52 599 674 (8,4 %) i merinntekt i forhold til opprinnelig budsjett. Sum driftsutgifter viser en merutgift på kr 26 298 417 (4,3 %) i forhold til justert budsjett, og kr 35 115 417 (5,8 %) i merutgift i forhold til opprinnelig budsjett. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsberetning.
- Investeringsregnskapet er avlagt med et udekket beløp på kr 1 790 905. Fjorårets bokførte merforbruk på kr 4 170 660 ble dekket inn i 2017. Årets udekkede beløp skal dekkes inn i inneværende år (2018).
- Etter kontrollutvalgets oppfatning ser det nå ut til at situasjonen på lønns- og økonomikontoret er bedret, selv om det fortsatt er forhold i regnskapet, spesielt

knyttet til avstemminger og rutiner, som det bør tas tak i, ifølge revisjonens årsavslutningsbrev. Disse forholdene følges opp av revisjonen og kontrollutvalget.

- Kontrollutvalget er av den oppfatning at rådmannen har fulgt opp koml. § 48. nr. 5 og gitt gode redegjørelser for kommunens arbeid med intern kontroll og etisk standard i årsberetningen (pkt. 8). Også redegjørelsen om kommunens arbeid med likestilling er godt ivaretatt (pkt. 9).
- Rådmannen skal også i følge forskrift om finansforvaltning § 6, legge fram to rapporteringer i løpet av året, «som viser status for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning». I tillegg skal det legges fram en rapportering ved utgangen av hvert år «som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året». Dette blir fulgt opp i Åsnes (årsrapporteringen ligger i kommunens årsmelding og årsregnskap, pkt. 4.8.).

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 13.4.18, har kontrollutvalget ikke merknader til Åsnes kommunes årsregnskap for 2017.

Åsnes, 23.5.18

Arne Granvoll
leder av kontrollutvalget

Bakken

Torgun M.

sekretariatsleder

Kopi: Formannskapet

30/18 Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017-Åsnes kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	30/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

Saksframstilling

Hedmark Revisjon IKS har i brev av 13.4.18 sendt kommentarer til årsregnskapet for 2017 til rådmannen. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2018 eller som bør hensyntas i framtidige regnskaper. Det er ikke gitt nummerert brev til Åsnes kommunes regnskap i 2017.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til rådmannen og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, ved å be om orientering fra revisjonen.

Kontrollutvalget ser at flere av de forholdene som er tatt med i årsavslutningsbrevet for 2017 også var tatt med i årsavslutningsbrevet for 2016. Kontrollutvalget forventer at det ryddes opp i disse forholdene så snart som mulig.

Kontrollutvalget ser gjerne at rådmannen er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Rådmann Stein Halvorsen og økonomisjef Anita U. Løvbæk var til stede fra administrasjonens side. Regnskapsrevisor Tove Brattli deltok fra revisjonens side.

Brattli orienterte om årsavslutningsbrevet.

Løvbæk kommenterte noen av punktene.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.

31/18 Samtale med rådmannen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	31/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling

Kontrollutvalget innkaller rådmann Stein Halvorsen til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som hun anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen.

- Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.
- Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.
- Registrerte åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).
- Oppfølging av KS-saker.
- Sykefraværet i kommunen.

Kontrollutvalget kan i tillegg tenke seg en orientering om

- Legesituasjonen i Åsnes.

Handlingsplan mot vold i nære relasjoner er behandlet i flere kommunestyrer høsten 2016. Er denne behandlet i Åsnes, og i så fall når? Hvis den er behandlet, kan kontrollutvalget tenke seg en orientering om:

- Hvordan konkret er arbeidet implementert i kommunens planverk og i det praktiske arbeidet?
- Hvilke rutiner har kommunen for å sikre at handlingsplanen har en funksjon i det praktiske arbeidet?
- Har kommunen lokale planer i tråd med handlingsplanen? Og hvilke rutiner har kommunen for å følge opp at de blir benyttet i det praktiske arbeid?

Møtebehandling

Rådmann Stein Halvorsen deltok under behandlingen. I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Økonomi, ingen store endringer siden forrige møte.
- Ingen spesielle anmeldelser, varslinger eller tilsynssaker.
- Sykefravær. Dette er vedvarende høyt, og ligger på mellom 8 og 10 %. Kommunen har blitt med i KS prosjektet «NED» - og håper dette kan bidra til et lavere sykefravær.

- Legesituasjonen i kommunen. Det jobbes med det, men det er en krevende jobb å få alt på plass og bli enige. Rådmannen orienterer mer om saken i neste møte.
- Vold i nære relasjoner. Planen ble behandlet i kommunestyret i desember. Det jobbes med implementeringen i de øvrige planene i kommunene. Det kan være aktuelt å orientere ytterligere om dette utpå høsten.
- Kommunens organisering. Rådmannen orienterte litt om hva som er på plass og hva det fortsatt jobbes litt med.
- Flyktninger i Åsnes. Det er vedtatt bosatt 10 flyktninger i 2018.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

32/18 Vurdering av bestilling av selskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	32/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

Saksframstilling

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, har kontrollutvalget bestilt selskapskontroll i SOR IKS. I følge planen gjenstår det ett prosjekt som ikke er bestilt, og det er forvaltningsrevisjon i Atico AS.

Åsnes kan selvfølgelig bestille en forvaltningsrevisjon i Atico AS, men ettersom Glåmdal sekretariat IKS har planlagt en revidering av plan for selskapskontroll, som skal legges fram for kontrollutvalget i det første møtet etter sommerferien, kan det være greit å avvente nærmere bestillinger til denne planen foreligger. Men hvis kontrollutvalget mener at det er noen kontroller som bør gjennomføres nå i enten Atico AS eller i noen av de øvrige selskapene, så kan vi bestille en prosjektplan til neste møte. Kontrollutvalget har anledning til å vurdere andre selskapskontroller, hvis det er behov for det.

Så sant det ikke foreligger tungtveiende grunner for å bestille selskapskontroll på nåværende tidspunkt, vil sekretariatsleder foreslå å avvente bestillinger til den reviderte planen foreligger.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om saken.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.

33/18 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	33/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.

34/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg	23.05.2018	34/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframstilling

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge inn et par pauser i programmet.

Votering

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

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning