

# MØTEPROTOKOLL

## Åsnes kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 23.09.20 kl. 10.00-13.15  
**Sted:** Møterom 2.etg.  
**Arkivsak:** 18/00070

**Tilstede:** Aud Rensmoen (Ap) (leder), Thor Einar Sparby Ap), Otto Posaasen (Pp)

**Møtende varamedlemmer:** Lars Sveen (H) og Terje Myrvold (Ap)

**Forfall:** Otto Posaasen og Lars Sveen møtte ikke.

**Andre:** Kommunedirektør Stein Halvorsen deltok under sakene 35/20-36/20 regnskapsrevisor Tove Brattli deltok på teams under sak 38/20 og forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad deltok på teams under sak 42/20

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Nina Bolneset

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">33/20</a>	19/00034-11	Sak Å-33/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
<a href="#">34/20</a>	18/00055-27	Sak Å-34/20 Samtale med ordføreren. <i>Utsatt til neste møte</i>	4
<a href="#">35/20</a>	18/00056-87	Sak Å-35/20 Samtale med kommunedirektøren.	5
<a href="#">36/20</a>	18/00056-88	Sak Å-36/20 Orientering om kommunens avviksrutiner.	7
<a href="#">37/20</a>	18/00215-11	Sak Å-37/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.	8

<a href="#">38/20</a>	18/00036-47	Sak Å-38/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen".	10
<a href="#">39/20</a>	18/00203-27	Sak Å-39/20 Digitale møter i kontrollutvalget.	12
<a href="#">40/20</a>	18/00011-65	Sak Å-40/20 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). <i>Utsatt til neste møte</i>	14
<a href="#">41/20</a>	18/00011-66	Sak Å-41/20 Statusrapport oppdragsavtale pr. 30.6.20. <i>Utsatt til neste møte</i>	15
<a href="#">42/20</a>	19/00017-8	Sak Å-42/20 Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon.	16
<a href="#">43/20</a>	18/00058-28	Sak Å-43/20 Eventuelt.	18
<a href="#">44/20</a>	18/00059-29	Sak Å-44/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	19

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

<b>UNDERSKRIFTER:</b>
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.
_____
_____
_____
_____

<b>UTSKRIFTER:</b>
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen.
Innkallinger og møtebøker ligger også på <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak Å-33/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	33/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### **Saksframstilling:**

#### ***Orienteringer/diskusjoner***

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen
  - Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby
  - Saker knyttet til oppvekst – Margit Martinsen
  - Saker knyttet til samfunnsutvikling – Solfrid Storholt
  - Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen
- 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 <https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/>.
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Tilsetting av ny daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS, og veien videre.
- Behandling av selskapsavtalen i eierkommunene i Konsek Øst IKS.

### **Møtebehandling**

Kontrollutvalget ga en gjensidig orientering. Sekretær orienterte om tilsetting av ny leder i Glåmdal sekretariat IKS og behandling av selskapsavtalen i eierkommunene i Konsek Øst IKS. Det var ingen innspill til tiltaksplanen.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

## **Sak Å-34/20 Samtale med ordføreren.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	34/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Kari Heggelund 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**

#### **Votering**

#### **Vedtak**

Saken utsettes til neste møte.

## Sak Å-35/20 Samtale med kommunedirektøren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	35/20

### Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

### Saksframstilling:

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

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med kommunedirektøren:

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

I tillegg ønsker kontrollutvalget informasjon om:

- Tilskuddsmidler – hvordan sørger kommunen for å ha oversikt over hvilke tilskudd det er mulig å søke på?
- Etske retningslinjer – hvordan er disse implementert i organisasjonen? Hvor ofte er disse, eksempelvis, et tema på ledermøter, avdelingsmøter osv.
- Status på tilsyn med arkiv

### Møtebehandling

Kommunedirektør Stein Halvorsen var tilstede og følgende temaer ble berørt under samtalen med kommunedirektøren:

- Økonomi, det går mot et merforbruk, men kommunedirektøren oppfatter at det jobbes godt og nøkternt på alle områder. Det jobbes med prosesser som vil gi gevinster, også økonomisk over tid.
- Åsnes, sammen med kommunene i Kongsvingerregionen inngått et samarbeid med konsultantselskapet KPMG i forhold til å være varslingsmottak for kommunene
- Gjennomført seminar med tema «varsling i arbeidslivet» for tillitsvalgte, verneombud og ledere
- Ingen varslinger siden forrige møte.
- Tilsyn fra fylkesmannen knyttet mot skolehelsetjenesten 1. til 7. klasse i september. Det er et planlagt tilsyn på systemnivå.
- Saker vedtatt i kommunestyret følges opp via systemet – Bridge.
- Nærværet 31.8.20 - 92,8 %. 0,9 % høyere enn 31.5.20.

- Rapporten fra prosjekt – «Sammen om en bærekraftig framtid» – levert fra Telemarksforskning. Viktig grunnlag for budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024.
- Arbeider med å se på økt interkommunalt samarbeid mellom Våler, Åsnes og Grue på teknisk tjenester og merkantile ting som; økonomi/regnskap, lønn, Personal/HR, arkiv og landbruk.
- «Tilskuddsportalen» - vurdert til ikke å gi ønsket nytte og effekt.
- Etiske retningslinjer-jobbing i forhold utøvelse fagetikk, etisk refleksjon er også ofte på agendaen på ulike møtearenaer. Skal revideres.
- Tilsyn Arkiv - Det står igjen noen avvik å lukke.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

## **Sak Å-36/20 Orientering om kommunens avviksrutiner.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	36/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om kommunens avviksrutiner. Et utgangspunkt for orienteringen kan være:

- En generell orientering om rutinene og om systemet fungerer tilfredsstillende.
- Hvordan sørges det for at alle ansatte er kjent med rutinene?
- Hvordan følges det opp at rutinene blir fulgt?
- Behandlingstid på avvik- blir de fortløpende behandlet innen rimelig tid?

Vi har bedt kommunedirektør Stein Halvorsen komme og orientere i saken.

### **Møtebehandling**

Kommunedirektøren orienterte om kommunens avviksrutiner. Kontrollutvalget fikk presentasjonen tilsendt på mail.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.

## **Sak Å-37/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpig orientering.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	37/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering

### **Saksframstilling:**

I henhold til kommuneloven (kompl.) §23-2 1.ledd, pkt. c) har kontrollutvalget ansvaret for å påse

*at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.*

Videre sier kompl. § 23-3 følgende:

*Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak*

*Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.*

*Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen*

Glåmdal sekretariat IKS skal gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurdering i alle 7 kommunene. Analysen skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, som angir hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som bør gjennomføres i perioden 2021-2024 både i kommunen og i kommunens selskaper. Det anbefales at planen revideres etter to år. For å få gjennomført forvaltningsrevisjon der behovet er størst og vi har den største nytten, er det viktig at den analysen greier å avdekke hvor skoen trykker mest.

Sekretariatet orienterer om hvordan vi har planlagt risiko- og vesentlighetsvurderingen.

### **Møtebehandling**

Sekretær ga en orientering om arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.



**Vedtak**

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering

## **Sak Å-38/20 Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen".**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	38/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

### **Saksframstilling:**

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30 juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Rådmannen skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor har i etterlevelseskontrollen kontrollert følgende:

1. Har kommunen gjennomført konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000 i henholdsvis drifts- og investeringsregnskapet.

Vi har kontrollert perioden fra 01.01.2019 til 25.09.2019 for investeringsregnskapet og perioden fra 01.01.2019 til 30.09.2019 for driftsregnskapet.

Revisjonen har avlagt en konklusjon **med forbehold**, dvs. at det er avdekket to innkjøp som mangler anskaffelsesprotokoll. Revisjonen gir følgende konklusjon:

#### **Konklusjon med forbehold**

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi, med unntak av virkningen av forholdet beskrevet i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Åsnes kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov, forskrifter og de interne rutinene som gjelder for konkurranse for enkeltanskaffelser mellom kr 100 000 og kr 1 300 000 i henholdsvis drifts- og investeringsregnskapet.

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisor Tove Bratli deltok på teams og orienterte om Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

## **Sak Å-39/20 Digitale møter i kontrollutvalget.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	39/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

### **Saksframstilling:**

Norges kommunerevisorforbund skriver følgende i et informasjonsskriv til sine medlemmer:

På bakgrunn av situasjonen og vedtatte tiltak for å hindre spredning av Covid-19 i begynnelsen av mars, fastsatte regjeringen 13. mars 2020 en [midlertidig forskrift](#) som skulle lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner. Forskriften har en bestemmelse som sier at den oppheves 1. august 2020.

Landet har begynt å åpne opp, og det kan nå være forsamlinger på inntil 200 personer forutsatt at det er mulig å holde 1 meters avstand. Det betyr at folkevalgte organer igjen kan ha fysiske møter og allmennheten kan også være til stede. Videre mener departementet at den vide adgangen til fjernmøter i [kommuneloven § 11-7](#) er tilstrekkelig for at kommunene og fylkeskommunene kan benytte seg av fjernmøter i tiden fremover selv om forskriften ikke forlenges.

Etter de vanlige bestemmelsene i kommuneloven kan nemlig alle organer, også kommunestyret og fylkestinget, ha fjernmøte i nesten alle saker. Departementet mener unntakene i den midlertidige forskriften ikke er nødvendige, og forskriften vil derfor ikke forlenges. Dersom smittesituasjonen endrer seg, og det innføres nye tiltak som vanskeliggjør mulighetene for fysiske møter, vil departementet vurdere om hele eller deler av forskriften skal gjeninnføres.

Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

Forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling av 13. januar 1993 nr. 4035, som forbød kontrollutvalg å avholde fjernmøter, ble opphevet med [forskrift](#) av 13. mars 2020 nr. 278. Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

I løpet av våren 2020 har vi sett at det er mulig å gjennomføre digitale møter på en forsvarlig måte, selv om de fleste nok mener at det likevel er bedre med fysiske møter. Kontrollutvalget legger også opp til at det skal være fysiske møter framover, men ser at det i enkelte tilfeller

kan være aktuelt å gjennomføre digitale møter, spesielt dersom det er enkeltsaker som det haster med å få behandlet. Kontrollutvalget vil derfor anmode kommunestyret om å få mulighet til å avholde digitale møter, dersom kontrollutvalgets leder ser det formålstjenlig. Det er likevel ikke aktuelt å behandle saker digitalt, dersom det er behov for å lukke møtet.

### **Møtebehandling**

Det ble gitt en kort orientering i saken av sekretariatet

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

## **Sak Å-40/20 Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	40/20
2 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.

### **Saksframstilling:**

Følgende er hentet fra et informasjonsskriv fra NKRF (fra 2015):

Revisjon i kommuner og fylkeskommuner skal gjennomføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. For å overholde denne rettslige standarden, er det nødvendig at revisjonsenhetene har et internt kvalitetskontrollsystem.

Standarden *ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og begrenset revisjon av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester* setter en del krav til den interne kvalitetskontrollen. ISA-ene er basert på kravene i ISQC 1. Et kvalitetskontrollsystem etter ISQC 1 er derfor en forutsetning for at regnskapsrevisjonen skal kunne utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Også for forvaltningsrevisjonen er det nødvendig med et kvalitetskontrollsystem, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon punkt 47, som krever at enheten skal dokumentere et system for kvalitetskontroll. RSK 001 anbefaler revisjonsenheten å følge ISQC 1 så langt den passer.

Som det går fram av informasjonen skal alle revisjonsenheter etablere et eget internt kvalitetssystem for sitt arbeid. Vi har bedt om at Revisjon Øst IKS orienterer om sitt opplegg for intern kvalitetskontroll

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Saken utsettes til neste møte.

## **Sak Å-41/20 Statusrapport oppdragsavtale pr. 30.6.20.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	41/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 5.2.20 (sak Å-9/20) oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS (Revisjon Øst IKS). Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Åsnes kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2020.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2020 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

Saken utsettes til neste møte.

## **Sak Å-42/20 Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	42/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i (kontrollutvalget vedtar dette i møtet).
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

### **Saksframstilling:**

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon i møtet 25.2.19, sak 015/19. Følgende prioriteringsoversikt for 2019-2020 går fram av pkt. 2.1:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet
Barnevern	Saksbehandling/økonomi/fosterhjem	2019
Folkehelse (nytt prosjekt)	Folkehelseprosjekt. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020
GDPR (nytt prosjekt)	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020/ 2021

Kontrollutvalget har bestilt forvaltningsrevisjon knyttet til «Barnevern», rapporten ble lagt fram i forrige møte, sak (sak 25/20).

De neste prosjektene i den vedtatte planen er Folkehelse og GDPR. Begge disse prosjektene var tenkt som fellesprosjekter i regionen. Ingen andre har bestilt disse prosjektene foreløpig. Når det gjelder Folkehelse, vil dette være et krevende prosjekt å gjennomføre, ettersom det viser seg at det er vanskelig å finne gode revisjonskriterier som funnene kan måles opp mot. GDPR vil sannsynligvis bli foreslått som et fellesprosjekt igjen i neste planperiode (2021-2024).

I den reviderte planen for forvaltningsrevisjon, som ble lagt fram i 2018, ble også Innkjøp satt opp som et mulig prosjekt, selv om det ikke ble prioritert da, jf. det som står i tabellen nedenfor.

Innkjøp	Lov om offentlige anskaffelser	Innkjøp er et risikoområde generelt. Åsnes er med i det regionale innkjøpssamarbeidet, noe som reduserer risikoen for feil. Det kan likevel være et aktuelt område, ikke minst fordi forvaltningsrevisjonen om Intern kontroll som ble gjennomført i Åsnes i 2016 avdekket noe manglende kontroll ved innkjøpsrutinene. Det kan være nyttig med en oppfølging av dette.
---------	--------------------------------	---

Det kan derfor vært aktuelt å prioritere Innkjøp nå i stedet. Vi viser også til det som er sagt under sak Å-38/20 i forbindelse med etterlevelsesrevisjonen.



Dersom kontrollutvalget vil ha flere prosjekter å velge mellom, kan vi vise til fylkesmannens «kommunebilder», som er fylkesmannens vurdering av kommunen ut fra kompetanse, kapasitet og kvalitet, se vedlegg 1. Dette er foreløpige vurderinger, før eventuelle tilbakemeldinger fra kommunene er hensyntatt. Det som da eventuelt er mest aktuelt, er områder og temaer merket med «rødt»:

**1. Samfunns- og arealplanlegging**

Kommuneplanens samfunnsdel er fra 2010 og arealdelen er under revisjon. Kommunen bør vurdere revisjon av samfunnsdelen. Kommunen har lite kapasitet og sårbar kompetanse. Det er en relativ høy andel med innsigelser fra Fylkesmannen til reguleringsplaner i perioden 2014-2018. Dette kan gi en indikasjon på hvordan nasjonale føringer på arealplanområdet følges opp.

**2. Helse og velferd Rus og psykisk helse**

Det fremkommer av kommunens rapportering på IS 24/8 at de ikke har oversikt over i hvilken grad de ivaretar brukervedvirkning jfr. Pasient – og brukerrettighetslovens § 3-1 og Helse – og omsorgstjenestelovens § 9-3. Åsnes kommune har trukket seg ut av forprosjektet om etablering av FACT team i regionen. Kommunen bør ta stilling til hvordan de skal gi målgruppen for FACT et forsvarlig tilbud når de står utenfor dette samarbeidet.

**3. Sosiale tjenester**

Kommunen har lav anvendelse av lovpålagt vilkår om aktivitet og kvalifiseringsprogram jf. Stl §§ 20a og 29. De bør rette en innsats for å tilby tilpasset aktivitet og kvalifiseringsprogram til personer i målgruppen.

Saken legges fram til diskusjon i kontrollutvalget.

**Møtebehandling**

Jo Erik Skjeggstad deltok på teams, og kontrollutvalget diskuterte aktuelle prosjekter.

**Votering**

Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak**

1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i Innkjøp (kontrollutvalget vedtar dette i møtet).
2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.

## **Sak Å-43/20 Eventuelt.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	43/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Det var ingen saker under eventuelt.

### **Votering**

### **Vedtak**

## **Sak Å-44/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åsnes kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2020	44/20

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar evalueringen 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 er enige om at det var et godt møte, med gode diskusjoner. De ønsker å starte møtene heretter kl 8.30 i stedet for kl. 9.00 som de har gjort tidligere.

### **Votering**

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.

