

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 19.05.2022 kl. 09:00
Sted: Stortrevet
Arkivsak: 21/00008

Tilstede: Åse Forbord (Senterpartiet-KS), Einar Nordlie (Sosialistisk venstre parti), Inger G. Eriksen (Ap), Sigurd Koch (Frp), Einar Gjems (Sp)

Møtende varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Kommunedirektør Stein Halvorsen, sak 20, 21 og 22/22, Ordfører Ole Erik Hørstad, sak 20/22, Sektorleder oppvekst Tord Arnesen, sak 20/22, Revisjon Øst IKS v/Hanne Mette Rusten og My Hanh Thi Tran, sak 21 og 22/22, fagleder regnskap Sara H. Hauge, sak 21 og 22/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
18/22	21/00141-11	Sak Åm-18/22 Godkjenning av innkalling/sakliste	3
19/22	21/00141-14	Sak Åm-19/22 Godkjenning av protokoll	4
20/22	21/00093-11	Sak Åm-20/22 Orientering fra ordfører, sektorleder oppvekst og kommunedirektør	5
21/22	21/00091-10	Sak Åm-21/22 kontrollutvalgets uttalelse til Årsregnskap/årsberetning 2021	7
22/22	21/00091-12	Sak Åm-22/22 Årsavslutningsbrev 2021	9

23/22	21/00085-7	Sak Åm-23/22 Kontrollutvalgets regnskap 2021	10
24/22	21/00088-13	Sak Åm-24/22 Eventuelt	11
25/22	21/00095-18	Sak Åm-25/22 Referater og orienteringer	12
26/22	21/00095-19	Sak Åm-26/22 Referatsaker	14

, [Click here to enter a date.](#)

Åse Forbord

Saker til behandling

18/22 Sak Åm-18/22 Godkjenning av innkalling/sakliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	18/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/sakliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Innkalling/sakliste godkjennes

[Lagre]

19/22 Sak Åm-19/22 Godkjenning av protokoll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	19/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 7.4.22 godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra 7.4.22 godkjennes

[Lagre]

20/22 Sak Åm-20/22 Orientering fra ordfører, sektorleder oppvekst og kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	20/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

Saksframstilling:

- Ordfører er invitert for å gi en orientering om kommunens eierskapsmelding. Er denne oppdatert? Han er invitert til kl 0900, det er avsatt ca 15 minutter. Han har pr.dd. ikke besvart invitasjonen.
- Sektorleder oppvekst er invitert for å presentere seg selv, i tillegg til en orientering om «helhetlig drift av skolene i Åmot». Han møter kl 0915, det er avsatt 15-25 minutter.
- Kommunedirektøren er invitert for å gi en orientering om prosjekt «Fremoverlent sammen». Han møter kl 0930.

Møtebehandling

Ordfører orienterte om:

- Eierskapsmeldingen, den har ikke kommet til politisk behandling.
- Kappahallen, status bygg. Skal kommunen fortsatt eie hallen? Det er et politisk spørsmål. Er under utredning i administrasjonen.
- Daglig leder i SØIR deltok i kommunestyremøte i Åmot i går, og orienterte om selskapet.

Kommunedirektøren orienterte om:

- «Framoverlent sammen» - Det er etablert et selskap, Rena Holding, ift. bygging av Høgskolebygget.
- Ny IKT løsning, hvilken blir avgjort i løpet av høsten.

Sektorleder oppvekst orienterte om:

- «Helhetlig drift av skolene i Åmot». Det satses på styrking av barnehager og skole. Vil utvikle skolen sammen med lag og foreninger, å bygge en felles god kultur. Det er en nedgang i antall elever, fra høsten er det 361 elever i hele barne- og ungdomsskolen. Ligger an til at det er 322 i 2026.
- Utvikle kulturskolen

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

[Lagre]

21/22 Sak Åm-21/22 kontrollutvalgets uttalelse til Årsregnskap/årsberetning 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	21/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunl. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d innfører en ny plikt til å utarbeide et samlet (*konsolidert*) årsregnskap for all virksomhet som er en del av kommunen som rettssubjekt.

Ifølge kommuneloven (koml.) § 14-6 skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og iht. § 14-7 skal årsberetningene avlegges senest 31.3. Revisjonsberetningen skal iht. koml. § 24-8 avlegges innen 15.4.

Videre heter det bl.a. følgende i koml. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak. I kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisk styreform innstiller kommunerådet eller fylkesrådet til vedtak.

Som nevnt ovenfor, er det formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 2. ledd, gi en 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, kommunedirektørens 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 2021.

For regnskapsavslutningen for 2021 har revisor lagt fram en ren beretning. Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge»*

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken. Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

«Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjon, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomien i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet»*

Videre uttaler revisjon følgende:

«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.»

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken. Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør om å være tilstede, eventuelt sammen med fagleder regnskap. Økonomisjefen avvikler ferie og kan derfor ikke møte.

Åmot kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

Møtebehandling

- Fagleder regnskap hadde en presentasjon av årsregnskapet, kommunedirektøren supplerte.
- Revisjon Øst IKS gikk gjennom revisjonsberetningen.

Votering

Det er ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

[Lagre]

22/22 Sak Åm-22/22 Årsavslutningsbrev 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	22/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2021 til kommunedirektøren. 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 2022 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper.

Det er ikke gitt nummerert brev til Åmot kommunes regnskap i 2021.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til kommunedirektøren og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, i løpet av høsten 2022.

Kontrollutvalget ser gjerne at kommunedirektøren er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Revisjon Øst IKS presenterte årsavslutningsbrev 2021.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.

[Lagre]

23/22 Sak Åm-23/22 Kontrollutvalgets regnskap 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	23/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalgets regnskap for 2021 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag for vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets regnskap for 2021 til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 ble lagt fram og vedtatt i kontrollutvalgets møte 17.2.22. Kontrollutvalgets regnskap legges fram på dagens møte da sekretariatets regnskap ikke er klart før nå. Dette må først vedtas i styre og representantskap i Konsek Øst IKS.

Som en ser av regnskapet er det et mindre forbruk. Noe av dette skyldes en forvaltningsrevisjon som ble stanset i februar da Statsforvalteren hadde tilsyn innenfor samme sektor. Det ble imidlertid satt i gang en ny forvaltningsrevisjon på høsten, og ubrukte midler er overført fra 2021 til 2022.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalgets regnskap for 2021 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag for vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets regnskap for 2021 til orientering

[Lagre]

24/22 Sak Åm-24/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	24/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

- Sekretær henvender seg til daglig leder i Konsek Øst IKS for å be om at deltakerne innkalles til fagdagen 2. juni istedenfor at det inviteres. Dette for at møtedeltakerne skal få møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste fra arbeidsgiver.
- Leder og nestleder hadde et møte med ordfører 20.4. Dette etter kontrollutvalgets møte 7.4. der ordfører og kontrollutvalget hadde en uoverstemmelse.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

- Sekretær henvender seg til daglig leder i Konsek Øst IKS for å be om at deltakerne innkalles til fagdagen 2. juni istedenfor at det inviteres. Dette for at møtedeltakerne skal få møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste fra arbeidsgiver.
- Leder og nestleder hadde et møte med ordfører 20.4. Dette etter kontrollutvalgets møte 7.4. der ordfører og kontrollutvalget hadde en uoverstemmelse.

[Lagre]

25/22 Sak Åm-25/22 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	25/22

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalgsmedlemmene har en gjensidig orientering fra de hovedutvalgene de har oppmerksomheten rettet mot.

Orienteringer/diskusjoner - Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Einar Nordli
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sigurd Koch
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Einar Gjems

Åse som medlem i kommunestyret og leder i kontrollutvalget har ansvar for kommunestyre og formannskap.

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalgets medlem i kommunestyre eventuelt kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.

«Tiltaksplan med oppfølgingsliste» blir oppdatert etter hvert møte, den er lagt ved saken som en orientering. Denne blir lagt ut på sekretariatets hjemmeside en gang årlig, sammen med årsrapporten.

Møtebehandling

Kontrollutvalgsmedlemmene hadde en gjensidig orientering fra de hovedutvalgene de har oppmerksomheten rettet mot.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

26/22 Sak Åm-26/22 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.05.2022	26/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Saksframstilling:

1. SØIR IKS – innkalling til representantskapsmøte 29.4.22

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Referatsaker tas til orientering.

[Lagre]

