

MØTEPROTOKOLL

Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023

Dato: 1.3.21 10.00-16.00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 21/00003

Tilstede: Thor Haugen (Arbeiderpartiet -leder), May Britt Solbakken (Ap-nestleder), Morten Solbakken (Arbeiderpartiet -KS), Monica Bye Spånberg (Samlingslista), Tor Erik Skramstad (H), Tor Erik Skramstad (H), Tor Erik Skramstad (H), Tor Erik Skramstad (H)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Line Storsnes - Ordfører sak 1/21, 9/21, 10/21, 11/21, Terje Vestad – kommunedirektør sak 1/21, Morten A. Birkelid – daglig leder Revisjon Øst IKS, Jo Erik Skjeggstad – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Revisjon Øst IKS deltok digitalt på sak 2/21 og 3/21, Tommy Pettersen – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS deltok digitalt på sak 4/21, 5/21 og 6/21

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/21	21/00104-1	Sak En - 1/21 Orientering	3
2/21	21/00009-1	Sak En 2/21 Forvaltningsrevisjon SÅTE IKT	4
3/21	21/00010-1	Sak En - 3/21 Bestilling av prosjektplan for ny forvaltningsrevisjon	7
4/21	21/00004-1	Sak En - 4/21 Revisjonsstrategi Engerdal kommune	8
5/21	21/00011-1	Sak En - 5/21 Interimrapport 2020	9
6/21	21/00004-2	Sak En - 6/21 Plan for forenklet etterlevelseskontroll	10

7/21	21/00004-3	Sak En - 7/21 Benchmarking	11
8/21	21/00004-4	Sak En - 8/21 Statusrapport revisjon 2. halvår 2020	12
9/21	21/00012-1	Sak En - 9/21 Vurdering av investeringsprosjekt Brennavegen Drevsjø	13
10/21	21/00102-1	Sak En - 10/21 Engerdal Fjellstyre	14
11/21	21/00101-1	Sak En-11/21 Styrebehandling EKKF	15
12/21	21/00004-5	Sak En - 12/21 Engasjementsbrev Engerdal kommune og Engerdal kommuneskoger KF 2020	16
13/21	21/00004-6	Sak En - 13/21 Vurdering av revisors uavhengighet - regnskapsrevisor	17
14/21	21/00004-7	Sak En - 14/21 Vurdering av revisors uavhengighet - forvaltningsrevisor	18
15/21	21/00004-8	Sak En - 15/21 Kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon	19
16/21	21/00013-1	Sak En - 16/21 Årsplan kontrollutvalget 2021	20
17/21	21/00103-1	Sak En - 17/21 Eventuelt	21

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør/rådmann, Revisjon Øst IKS
 Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

1/21 Sak En - 1/21 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	1/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og ordførerens redegjørelse til orientering.

Møtebehandling

Kommunedirektøren orienterte om:

- Engerdal mot 2025 – økonomi
- Årsregnskapet 2020 – går mot et lite overskudd
- Syekfravær
- Covid-19
- Framtidig organisering av legevakt – utfordringer og muligheter
- Ambulansetjenesten – redusere tjenesten?
- Sykehusstruktur – høring
- Bredbånd – trinn I og II
- TEPAS – bedriftsbesøk – etablering av virksomhet i Engerdal?

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og ordførerens redegjørelse til orientering.

[Lagre]

2/21 Sak En 2/21 Forvaltningsrevisjon SÅTE IKT

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	2/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport SÅTE IKS til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren, i samarbeid med de andre samarbeidskommunene, og vertskommunen Trysil, følge opp anbefalinger i rapporten:
 - Vurderer om kommunestyrevedtakene om opprettelse av SÅTE samarbeidet tilfredsstillende lovmessige krav om delegasjon av fullmakter i kommunale samarbeider.
 - Om det bør fastsettes tydeligere retningslinjer for hvilke saker som anses å være av prinsipiell betydning i samarbeidsavtalen for SÅTE samarbeidet.
 - Hvordan samarbeidskommunene i større grad kan:
 - Gi føringer for sin IKT satsing i kommunens handlings- og økonomiplaner, som igjen kan danne grunnlaget for skriftlige langtidsplaner for SÅTE IKT som omfatter økonomi.
 - Knytte faggrupper og brukere av ulike systemer tettere sammen
 - Legge bedre til rette for at IKT bestiller kan støtte seg på systemansvarlige og superbrukere i sin funksjon.
- Vurderer om kommunestyrevedtakene om opprettelse av SÅTE samarbeidet tilfredsstillende lovmessige krav om delegasjon av fullmakter i kommunale samarbeider.
- Om det bør fastsettes tydeligere retningslinjer for hvilke saker som anses å være av prinsipiell betydning i samarbeidsavtalen for SÅTE samarbeidet.
- Hvordan samarbeidskommunene i større grad kan:
 - Gi føringer for sin IKT satsing i kommunens handlings- og økonomiplaner, som igjen kan danne grunnlaget for skriftlige langtidsplaner for SÅTE IKT som omfatter økonomi.
 - Knytte faggrupper og brukere av ulike systemer tettere sammen.
 - Legge bedre til rette for at IKT bestiller kan støtte seg på systemansvarlige og superbrukere i sin funksjon.
- Vurdere en presisering når det gjelder punkt 6. om økonomi i samarbeidsavtalen for SÅTE samarbeidet. Dette når det gjelder hva som regnes som en vesentlig kostnad, og hvem i kommunen som skal ha myndighet til å godkjenne ekstrautgifter for SÅTE samarbeidet.

- Vurdere å innføre skriftlig økonomirapportering for SÅTE samarbeidet som kan koordineres med samarbeidskommunenes egen økonomirapportering. Dette innebærer både økonomiplanlegging og rapportering.
- I forbindelse med gjennomføring av prosjekter bør det vurderes om det er behov for å:
 - Benytte mer tid i planleggingsfasen på å kartlegge risikoforhold, og synliggjøre hva slags konsekvens risikoforholdene kan gi, for blant annet leveringsfrister.
 - Beskrive krav til kvalitet i forbindelse med planlegging av prosjekter og prosjektgjennomføring
- Om det bør gjennomføres brukerundersøkelser med jevne mellomrom, som kan bidra til læring og utvikling. Blant annet når det gjelder kommunikasjon og informasjon mellom SÅTE IKT og samarbeidskommunene.
- Om en i større grad bør følge opp punktene i tjenestenivåavtalen vedrørende responstid og opptid for fagsystemene i rapportering til samarbeidskommunene.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport SÅTE IKS til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommundirektøren, i samarbeid med de andre samarbeidskommunene, og vertskommunen Trysil, følge opp anbefalinger i rapporten:
 - Vurderer om kommunestyrevedtakene om opprettelse av SÅTE samarbeidet tilfredsstillende lovmessige krav om delegasjon av fullmakter i kommunale samarbeider.
 - Om det bør fastsettes tydeligere retningslinjer for hvilke saker som anses å være av prinsipiell betydning i samarbeidsavtalen for SÅTE samarbeidet.
 - Hvordan samarbeidskommunene i større grad kan:
 - Gi føringer for sin IKT satsing i kommunens handlings- og økonomiplaner, som igjen kan danne grunnlaget for skriftlige langtidsplaner for SÅTE IKT som omfatter økonomi.
 - Knytte faggrupper og brukere av ulike systemer tettere sammen

- Legge bedre til rette for at IKT bestiller kan støtte seg på systemansvarlige og superbrukere i sin funksjon.
- Vurderer om kommunestyrevedtakene om opprettelse av SÅTE samarbeidet tilfredsstillende lovmessige krav om delegasjon av fullmakter i kommunale samarbeider.
- Om det bør fastsettes tydeligere retningslinjer for hvilke saker som anses å være av prinsipiell betydning i samarbeidsavtalen for SÅTE samarbeidet.
- Hvordan samarbeidskommunene i større grad kan:
 - Gi føringer for sin IKT satsing i kommunens handlings- og økonomiplaner, som igjen kan danne grunnlaget for skriftlige langtidsplaner for SÅTE IKT som omfatter økonomi.
 - Knytte faggrupper og brukere av ulike systemer tettere sammen.
 - Legge bedre til rette for at IKT bestiller kan støtte seg på systemansvarlige og superbrukere i sin funksjon.
- Vurdere en presisering når det gjelder punkt 6. om økonomi i samarbeidsavtalen for SÅTE samarbeidet. Dette når det gjelder hva som regnes som en vesentlig kostnad, og hvem i kommunen som skal ha myndighet til å godkjenne ekstrautgifter for SÅTE samarbeidet.
- Vurdere å innføre skriftlig økonomirapportering for SÅTE samarbeidet som kan koordineres med samarbeidskommunenes egen økonomirapportering. Dette innebærer både økonomiplanlegging og rapportering.
- I forbindelse med gjennomføring av prosjekter bør det vurderes om det er behov for å:
 - Benytte mer tid i planleggingsfasen på å kartlegge risikoforhold, og synliggjøre hva slags konsekvens risikoforholdene kan gi, for blant annet leveringsfrister.
 - Beskrive krav til kvalitet i forbindelse med planlegging av prosjekter og prosjektgjennomføring
- Om det bør gjennomføres brukerundersøkelser med jevne mellomrom, som kan bidra til læring og utvikling. Blant annet når det gjelder kommunikasjon og informasjon mellom SÅTE IKT og samarbeidskommunene.
- Om en i større grad bør følge opp punktene i tjenestenivåavtalen vedrørende responstid og oppetid for fagsystemene i rapportering til samarbeidskommunene.

[Lagre]

3/21 Sak En - 3/21 Bestilling av prosjektplan for ny forvaltningsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	3/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt nr xxxxxxxxx». Prosjektplanen legges fram for kontrollutvalget på neste møte 3. mai.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget gjør en henvendelse til kontrollutvalget i Trysil med spørsmål om det er av interesse å gjennomføre et felles forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor barnevern, prosjekt nr 24 fra Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023. Prosjektet gjennomføres i tilfelle etter at prosjektet som er bestilt i dagens møte er gjennomført.
- Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt nr 4 og 13, «Kompetanse i kommunens organisasjon» og «Styring og drift av pleie- og omsorgstjenesten». Disse 2 prosjektene slås sammen til ett.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget gjør en henvendelse til kontrollutvalget i Trysil med spørsmål om det er av interesse å gjennomføre et felles forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor barnevern, prosjekt nr 24 fra Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023. Prosjektet gjennomføres i tilfelle etter at prosjektet som er bestilt i dagens møte er gjennomført.
- Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt nr 4 og 13, «Kompetanse i kommunens organisasjon» og «Styring og drift av pleie- og omsorgstjenesten». Disse 2 prosjektene slås sammen til ett.

[Lagre]

4/21 Sak En - 4/21 Revisjonsstrategi Engerdal kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	4/21

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon av revisjonsplaner og risikovurderinger i Engerdal kommune til orientering.
- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

- Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon av revisjonsplaner og risikovurderinger i Engerdal kommune til orientering.
- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.

[Lagre]

5/21 Sak En - 5/21 Interimrapport 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	5/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim 2020 – Engerdal kommune til orientering.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim 2020 – Engerdal kommune til orientering

[Lagre]

6/21 Sak En - 6/21 Plan for forenklet etterlevelseskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	6/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar «Plan – forenklet etterlevelseskontroll 2020 – 2023» til orientering.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar «Plan – forenklet etterlevelseskontroll 2020 – 2023» til orientering

[Lagre]

7/21 Sak En - 7/21 Benchmarking

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	7/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

[Lagre]

8/21 Sak En - 8/21 Statusrapport revisjon 2. halvår 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	8/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 2. halvår 2020 til orientering

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 2. halvår 2020 til orientering

[Lagre]

9/21 Sak En - 9/21 Vurdering av investeringsprosjekt Brennavegen Drevsjø

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	9/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til Revisjon Øst IKS sin konklusjon i notat av 19. oktober 2020.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet andre forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til Revisjon Øst IKS sin konklusjon i notat av 19. oktober 2020.

[Lagre]

10/21 Sak En - 10/21 Engerdal Fjellstyre

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	10/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens konklusjon i vedlagte notat:

- Etter revisjonens vurdering kan ikke en fastsettelse, endring eller opphevelse av en lokal forskrift være å anse som et enkeltvedtak som kan påklages til et klageorgan etter behandling i kommunestyret.
- En eventuell klagebehandling hos Fylkesmannen i Innlandet kunne skjedd dersom minst 3 kommunestyremedlemmer som var med i møtet, hadde fremsatt krav om lovlighetskontroll av vedtaket senest innen 3 uker etter at møtet var avholdt, jf Kommuneloven § 27-1.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens konklusjon i vedlagte notat:

- Etter revisjonens vurdering kan ikke en fastsettelse, endring eller opphevelse av en lokal forskrift være å anse som et enkeltvedtak som kan påklages til et klageorgan etter behandling i kommunestyret.
- En eventuell klagebehandling hos Fylkesmannen i Innlandet kunne skjedd dersom minst 3 kommunestyremedlemmer som var med i møtet, hadde fremsatt krav om lovlighetskontroll av vedtaket senest innen 3 uker etter at møtet var avholdt, jf Kommuneloven § 27-1

[Lagre]

11/21 Sak En-11/21 Styrebehandling EKKF

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	11/21

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens vurdering om at styret ikke kunne behandles saken som en bordsak den 30.10.21, siden styret ikke var fulltallig.
- Det skulle vært innkalt til et nytt styremøte, og saken skulle vært behandlet i dette.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

- Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens vurdering om at styret ikke kunne behandles saken som en bordsak den 30.10.21, siden styret ikke var fulltallig.
- Det skulle vært innkalt til et nytt styremøte, og saken skulle vært behandlet i dette.

[Lagre]

12/21 Sak En - 12/21 Engasjementsbrev Engerdal kommune og Engerdal kommuneskoger KF 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	12/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar «Engasjementsbrev – Engerdal kommune» og «Engerdal kommuneskoger KF» fra Revisjon Øst IKS til orientering.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar «Engasjementsbrev – Engerdal kommune» og «Engerdal kommuneskoger KF» fra Revisjon Øst IKS til orienter

[Lagre]

13/21 Sak En - 13/21 Vurdering av revisors uavhengighet - regnskapsrevisor

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	13/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.

[Lagre]

14/21 Sak En - 14/21 Vurdering av revisors uavhengighet - forvaltningsrevisor

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	14/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.

[Lagre]

15/21 Sak En - 15/21 Kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	15/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr 31.12.2020.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr 31.12.2020.

[Lagre]

16/21 Sak En - 16/21 Årsplan kontrollutvalget 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	16/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med endringer gjort i møtet, og tas opp til endelig behandling i neste møte.

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med endringer gjort i møtet, og tas opp til endelig behandling i neste møte

[Lagre]

17/21 Sak En - 17/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2019 - 2023	01.03.2021	17/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Skriv inn forslag til vedtak

Møtebehandling

Votering

Vedtak

Det ble ikke lagt frem noe i Eventuelt.

[Lagre]

