

MØTEPROTOKOLL

Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Dato: 14.10.2022 kl. 09:00

Sted: Sørskogbygda

Arkivsak: 21/00005

Tilstede: Ole Kristian Solberg (Senterpartiet-KS), Jan Eirik Krey (H), Britt Weium (Ap)

Møtende varamedlemmer: Jane Odden møter for Siv Lena Birkheim

Forfall: Siv Lena Birkheim, Rune Rindalsholt

Andre: Kommunedirektør Kristian Trengereid sak 58, 59 og 60/22, enhetsleder byggesak Svein Kåre Hovde sak 58/22, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid, regnskapsrevisor Berit Bøhn Revisjon Øst IKS sak 62, 63/22 deltok via Teams

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
56/22	21/00139-25	Sak EI-56/22 Godkjenning innkalling/sakliste	3
57/22	21/00139-26	Sak EI-57/22 Godkjenning av protokoll 9.9.22	4
58/22	21/00039-19	Sak EI-58/22 Orientering	5
59/22	21/00033-21	Sak EI-59/22 Kvalitetssikring av nye vedtekter KF Elverum kommuneskoger	6
60/22	21/00033-22	Sak EI-60/22 Salg av bhg - kommunens delegeringsreglement	7

61/22	21/00129-30	Sak EI-61/22 Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2023	8
62/22	21/00036-20	Sak EI-62/22 Orientering om revisjonsstrategien 2022	9
63/22	21/00129-33	Sak EI-63/22 Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK)	10
64/22	21/00031-4	Sak EI-64/22 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2023	11
65/22	21/00033-23	Sak EI-65/22 Eventuelt	12
66/22	21/00041-38	Sak EI-66/22 Referater og orienteringer	13
67/22	21/00041-39	Sak EI-67/22 Referatsaker	14

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

[Click here to enter text.](#)

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, Revisjon Øst IKS. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

56/22 Sak EI-56/22 Godkjenning innkalling/sakliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	56/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/sakliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak.

Vedtak

Innkalling/sakliste godkjennes

[Lagre]

57/22 Sak EI-57/22 Godkjenning av protokoll 9.9.22

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	57/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 9.9.22 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 9.9.22 godkjennes

[Lagre]

58/22 Sak EI-58/22 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	58/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering.

Møtebehandling

Kontrollutvalget har invitert kommunedirektøren for å en orientering om tertialrapporten, 2. tertiale. I tillegg har de bedt om en redegjørelse rundt reduksjonsfaktor på eiendomsskatt. Det har vært noen avisoppslag om temaet tidligere i høst.

I tillegg til ovenstående er det bedt om en tilbakemelding på hva som er gjort med revisjonens anbefalinger i eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS. Denne ble behandlet i kontrollutvalget 26.11.21, sak 54/21.

Anbefalingene var følgende:

- Kommunen må sørge for at det føres referater fra alle eiermøter.
- Kommunen bør vurdere protokollering av spørsmål som skal besvares i senere møter og sikre dokumentasjon på at spørsmålet er besvart i det aktuelle påfølgende møtet.
- Generalforsamlingen bør sikre at styrene blir gitt instruksjoner om å gjennomføre årlige egenevalueringer.
- Styrene i selskapene bør sikre at vurdering og revisjon av de etiske retningslinjene og varslingsrutinene inngår i styrenes årshjul.

Kommunedirektøren orienterte om:

- Tertialrapport 2. tertiale (utfordringer med renteendringer og økte energipriser)
- Hva som er gjort i revisors anbefalinger på eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS gjennomført i 2021

Svein Kåre Hovde enhetsleder byggesak redegjorde for reduksjonsfaktor på eiendomsskatt.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering.

[Lagre]

59/22 Sak EI-59/22 Kvalitetssikring av nye vedtekter KF Elverum kommuneskoger

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	59/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar «Notat – vurdering av nye vedtekter for KF Elverum kommuneskoger» til orientering.

Møtebehandling

Morten A. Birkelid redegjorde for «Notat – vurdering av nye vedtekter for KF Elverum kommuneskoger».

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Saken oversendes til kommunestyret som referatsak.

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar «Notat – vurdering av nye vedtekter for KF Elverum kommuneskoger» til orientering.
- Saken oversendes til kommunestyret som referatsak

[Lagre]

60/22 Sak EI-60/22 Salg av bhg - kommunens delegeringsreglement

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	60/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sitt vedlagte notat til orientering.

Møtebehandling

Morten A. Birkelid redegjorde for vedlagte notat, vurdering av etterlevelse av kommunens delegeringsreglement ved gjenkjøp av Barbra Rings veg 18, Bakkebygrenda barnehage.

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Saken oversendes til kommunestyret som referatsak

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sitt vedlagte notat til orientering
- Saken oversendes til kommunestyret som referatsak

[Lagre]

61/22 Sak EI-61/22 Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	61/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2023.

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget har i samsvar med Revisjon Øst IKS tatt ned oppdragsavtalen med 25 timer på regnskapsrevisjon, dette på bakgrunn av de siste 3 års tidsforbruk.

Votering

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023
- Kontrollutvalget har i samråd med Revisjon Øst IKS tatt ned oppdragsavtalen med 25 timer på regnskapsrevisjon, dette på bakgrunn av de siste 3 års tidsforbruk

[Lagre]

62/22 Sak EI-62/22 Orientering om revisjonsstrategien 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	62/22

Forslag til vedtak/innstilling:

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022 til orientering.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor Berit Bøhn presenterte saken via Teams.

Votering

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

Vedtak

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022 til orientering.

[Lagre]

63/22 Sak EI-63/22 Plan for forenklet etterlevelseskroll (FELK)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	63/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar «Plan for forenklet etterlevelseskroll 2022» til orientering.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte planen via Teams.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar «Plan for forenklet etterlevelseskroll 2022» til orientering

[Lagre]

64/22 Sak EI-64/22 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	64/22

Forslag til vedtak/innstilling:

- Vedlagt budsjett med en ramme på kr 2 822 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Elverum kommune 2023.
- Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Elverum kommune 2023.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Budsjettet reduseres med kr 27 500,- på regnskapsrevisjon da oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS er redusert med 25 timer på området.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget sammen med sekretærens enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Budsjettet reduseres med kr 27 500,- på regnskapsrevisjon da oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS er redusert med 25 timer på området.
- Vedlagt budsjett med en ramme på kr 2 795 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Elverum kommune 2023.
- Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Elverum kommune 2023.

[Lagre]

65/22 Sak EI-65/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	65/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Leder i kontrollutvalget orienterte om en henvendelse han har fått, møtet ble lukket under orienteringen jf. kom.l.11-5 og off.lova.§ 24 1. ledd

Forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget ber Revisjon Øst IKS gjøre de nødvendige undersøkelser med bakgrunn i henvendelsen til leder i kontrollutvalget.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget ber Revisjon Øst IKS gjøre de nødvendige undersøkelser med bakgrunn i henvendelsen til leder i kontrollutvalget.

[Lagre]

66/22 Sak EI-66/22 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	66/22

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Møtebehandling

Utvalgsmedlemmene hadde en gjensidig orientering

Votering

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

Vedtak

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

[Lagre]

67/22 Sak EI-67/22 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	14.10.2022	67/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

