

MØTEPROTOKOLL

Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023

Dato: 15.03.21 kl 13:00-16:45
Sted: Besøksenteret, møterom 2. etg.
Arkivsak: 21/00006

Tilstede: Egil Rønning (Ap), Jan Erik H. Lingjerde (Ap), Synnøve S. Hjermsstad (Ap), Kjell Øverby (SV), Gry Falck (SP)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Varaordfører Ingeborg Mathiesen deltok digitalt på sak 11/21, rådmann Leif H. Walle sak 11/21, sektorleder samfunnsutvikling Vidar Austeng-Jørgensen sak 11/21, Daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid deltok digitalt på sak 16/21

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
11/21	21/00058-1	Sak Se-11/21 Orientering	2
12/21	21/00057-1	Sak Se-12/21 Reglement - kontrollutvalget	4
13/21	21/00048-1	Sak Se-13/21 Årsrapport og regnskap 2020	6
14/21	21/00109-1	Sak Se-14/21 Engasjementsbrev Stor-Elvdal kommune og Stor-Elvdal kommuneskoger KF	8
15/21	21/00109-2	Sak Se-15/21 Revisors uavhengighetserklæring	9
16/21	21/00016-1	Sak Se-16/21 Eventuelt	10
17/21	21/00060-1	Sak Se-17/21 Referater og orienteringer	11

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

Saker til behandling**Sak Se-11/21 Orientering**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	11/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

Møtebehandling

Rådmannen orienterte om:

- Framdrift på hjemmeside, det blir lansert ei ny hjemmeside i april.

Varaordfører orienterte om:

- Kommunen skal ha en «eierskapskveld» der ordfører, varaordfører, kommunestyre og varaer, går igjennom eierskapene som kommunene har.
- MHBR IKS hadde gjennom flere år en solid egenkapital. Ble besluttet i representantskapet at de skulle «spise» av egenkapitalen, derfor blir det budsjettert i minus.

Sektorleder samfunnsutvikling orienterte om:

- Fremdrift ny barnehage. Byggestart midt i juni 2021. Barnehage med 4 avdelinger -. 54 barn – 2 små/2 store. Skal være ferdig august 2022.
- Helsebygg (omsorgsbolig) Skal være ferdig høst 2023.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

[Lagre]

Sak Se-12/21 Reglement - kontrollutvalget

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	12/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar det vedlagte reglementet og oversender det til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret godkjenner det vedlagte reglement for kontrollutvalget i Stor-Elvdal kommune.

Saksframstilling:

Det foreligger ikke noe eget reglement for kontrollutvalget i Stor-Elvdal kommune iht. ny kommunelov.

Kommuneloven § 5-13 sier at folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter:

- a) organets virkeområde og eventuelle vedtaksmyndighet
- b) tidsperioden som organet er opprettet for
- c) eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet

Kommuneloven § 5-1 har bestemmelser om folkevalgte organer. Kontrollutvalget er et folkevalgt organ og skal ha navn som innehar ordet kontrollutvalg i seg.

Kontrollutvalgets virksomhet er godt regulert gjennom kommunelovens bestemmelser bl.a. i 7. del om egenkontroll og nærmere bestemt i kapittel 23. Det foreligger også egen forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Et reglement vil være et supplement til dette.

Et reglement kan også regulere forhold som ikke er bestemt i lov eller forskrift. Eksempel på dette kan være:

- antall medlemmer i utvalget ut over minimumskravet på 5
- hvordan medlemmene skal rekrutteres (loven sier at minimum en skal velges fra kommunestyret, men et reglement kan si at flere skal velges blant de som sitter som
- fast medlem i kommunestyret)
- Et reglement kan si noe om hvor leder skal velges fra (Loven sier at leder ikke kan tilhøre samme parti som ordfører, men sier ikke noe om at leder skal velges blant kommunestyrets faste medlemmer, selv om det ofte vil være hensiktsmessig)
- Reglement kan si noe om at flertallet av medlemmene skal velges fra «opposisjonen» eller «posisjonen» i kommunen
- Adgang til bruk av fjernmøter

Iht. kommuneloven og forskrift om fjernmøter (opphevet i mars i år) har det tidligere ikke vært mulig for kontrollutvalget å avholde sine møter som fjernmøter. Ifm. Covid 19-pandemien ble det i mars i år innført en midlertidig forskrift som åpnet opp for fjernmøter også i kontrollutvalget. Denne forskriften ble opphevet 1. august.

Selv om fysiske møter er det beste, har bruk av fjernmøter i kontrollutvalget fungert bra under Covid 19-pandemien. Det har vært enkelt å delta i møtet for utvalgsmedlemmene, for revisor, ordfører, administrasjonen og tilhørere. Fjernmøter har vist seg å være et godt alternativ for å kunne avvikle møter når «spesielle» ting skjer, og en ikke kan møte fysisk.

For å fortsatt kunne benytte seg av fjernmøter i spesielle tilfeller finnes det en åpning i ny kommunelov. Kommunestyret kan iht. kommunelovens § 11-7 vedta at politiske organ kan avholde sine møter som fjernmøter. Det vil derfor være praktisk at kommunestyret åpner opp for dette for kontrollutvalget, og det er derfor tatt inn som eget punkt i reglementet.

I reglementet er det hele og fulle navnet oppgitt som kontrollutvalget i Stor-Elvdal kommune, vanlig benevnt som kontrollutvalget.

Det er nå laget et utkast til reglement. Reglementet tar opp i seg navn, kontrollutvalgets ansvar og myndighet med utgangspunkt i kommunelovens sine bestemmelser, og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. I tillegg er det lagt opp til at kommunestyret vedtar å åpne for at kontrollutvalget kan avvikle sine møter som fjernmøte i spesielle tilfeller.

Det er kommunestyret som kan vedta reglement. Saken legges derfor frem for kontrollutvalget for innstilling til kommunestyret.

Møtebehandling

Det var enighet i kontrollutvalget om at de bør ha et eget reglement og støttet det fremlagte forslaget.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det vedlagte reglementet og oversender det til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret godkjenner det vedlagte reglement for kontrollutvalget i Stor-Elvdal kommune.

[Lagre]

Sak Se-13/21 Årsrapport og regnskap 2020

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	13/21

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2020 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporteringen skjer dels løpende ved at rapporter sendes til kommunestyret for sluttbehandling, samt at meldinger om oppfølging av rapporter oversendes kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets virksomhet for 2020 er oppsummert i vedlagte årsmelding, og er et dokument som er ment å gi en oversikt over kontrollutvalgets aktivitet.

Sekretariatet har laget et utkast til en oppsummering over kontrollutvalgets aktivitet i 2020, og denne kan sees opp mot kommunelovens bestemmelser om (LOV-2018-06-22- 83) og forskrift for kontrollutvalg og revisjon (FOR-2019-06-17-904) for utvalgets pålagte oppgaver. Formålet er å gi en oversikt over saker, herunder gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller, orienteringer, uttalelser til årsregnskap, kursdeltakelse med mer som er behandlet av kontrollutvalget i 2020.

Kontrollutvalget vil under behandlingen gjennomgå vedlagte utkast til årsmelding, foreta eventuelle korrigeringer og endringer.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2020 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering.

[Lagre]

Sak Se-14/21 Engasjementsbrev Stor-Elvdal kommune og Stor-Elvdal kommuneskoger KF

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	14/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Engasjementsbrev Stor-Elvdal kommune og Stor-Elvdal kommuneskoger KF til orientering.

Saksframstilling:

Hensikten med et engasjementsbrev er å nedtegne vilkårene for oppdraget og kommunisere dette med oppdragsgiver, slik at det er en felles forståelse for arbeidsoppgaver og ansvarsdeling mellom revidert part og revisor på ulike områder. Det er anbefalt at engasjementsbrevet utarbeides hvert 4. år i starten av en ny valgperiode, eller ved endringer i kommunen eller hos revisor.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Engasjementsbrev Stor-Elvdal kommune og Stor-Elvdal kommuneskoger KF til orientering.

[Lagre]

Sak Se-15/21 Revisors uavhengighetserklæring

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	15/21

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling:

I følge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til revisors uavhengighet og objektivitet finner vi i Kommuneloven § 24-4 og forskrift om revisjon (kap. 3).

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlig revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

I Revisjon Øst IKS sine revisjonsplaner vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i revisjonsplanen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Av vedlagte egenvurdering framkommer ingen forhold som svekker revisors uavhengighet eller objektivitet i forhold til oppdraget i Stor-Elvdal kommune.

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]

Sak Se-16/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	16/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en innbygger i kommunen. Møtet ble lukket under behandlingen, jf kom.l. § 11-5, off.l. og fvl. § 13 første ledd nr 1.

Forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget ber Revisjon Øst IKS gjøre en fakta undersøkelse i saken. Resultatet av undersøkelsen blir lagt frem på kontrollutvalgets møte i mai.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget ber Revisjon Øst IKS gjøre en fakta undersøkelse i saken. Resultatet av undersøkelsen blir lagt frem på kontrollutvalgets møte i mai.

[Lagre]

Sak Se-17/21 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2019 - 2023	15.03.2021	17/21

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/planutvalg – Kjell Øverby og Gry Falck
 - Saker fra SKO utvalget – Jan Erik Hageler Lingjerde og Synnøve Solbakken Hjermsstad
 - Gry Falck er kommunestyrets representant i kontrollutvalget.
- 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.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/stor-elvdal-kommune/>
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer

Møtebehandling

Gry Falck og Jan Erik H. Lingjerde byttet hvilke utvalg de for ettertiden skal en orientering fra.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

