

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 16.02.2023 kl. 09:00-14:00
Sted: Stortrevet, Kulturhuset
Arkivsak: 21/00008

Tilstede: Åse Forbord (Senterpartiet-KS), Einar Nordlie (Sosialistisk venstre parti), Einar Gjems (Sp)

Møtende varamedlemmer: Hans Petter Wahl møtte for Inger G. Eriksen

Forfall: Inger G. Eriksen og Sigurd Koch (fikk ikke inn vara for Sigurd)

Andre: Økonomisjef Reidun Vie sak 1/23-4/23, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid sak 1/23-7/23, forvaltningsrevisor Revisjon Øst IKS Kjetil Kalager sak 7/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/23	21/00141-34	Sak Åm-1/23 Godkjenning innkalling/sakliste	3
2/23	21/00141-35	Sak Åm-2/23 Godkjenning av protokoll fra 1.12.22	4
1/23	21/00093-21	Sak Åm-3/23 Orientering fra administrasjonen	5
4/23	21/00096-37	Sak Åm-4/23 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2022	7
5/23	21/00096-38	Sak Åm-5-/23 Statusrapport revisjon 2. halvår 2022	9
6/23	21/00096-39	Sak Åm-6/23 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	10

7/23	21/00153-4	Sak Åm-7/23 Forvaltningsrevisjon - Kommunens kvalitetssystem	12
8/23	21/00085-10	Sak Åm-8/23 Kontrollutvalgets årsrapport 2022	14
9/23	21/00096-40	Sak Åm-9/23 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors sin uavhengighet	15
10/23	21/00096-41	Sak Åm-10/23 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet	16
11/23	21/00096-42	Sak Åm-11/23 Vurdering av KU's påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2022	17
12/23	21/00088-23	Sak Åm-12/23 Eventuelt	18
13/23	21/00095-38	Sak Åm-13/23 Referater og orienteringer	19
14/23	21/00095-39	Sak Åm-14/23 Referatsaker	21

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

Åse Forbord

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

1/23 Sak Åm-1/23 Godkjenning innkalling/sakliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	1/23

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]

2/23 Sak Åm-2/23 Godkjenning av protokoll fra 1.12.22

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	2/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 1.12.22 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 1.12.22 godkjennes

[Lagre]

1/23 Sak Åm-3/23 Orientering fra administrasjonen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	1/23

Forslag til vedtak/innstilling

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har bedt om «den vanlige» orientering rundt økonomi og sykefravær. I tillegg er det bedt om en redegjøring om planlagte og gjennomførte statlige tilsyn.

Kommunedirektøren har meldt fra at han er forhindret i å møte, men lager en rapport som sendes kontrollutvalget. Økonomisjefen møter i hans sted.

Møtebehandling

Økonomisjefen orienterte om:

- Netto driftsresultat mye bedre enn forutsett i budsjett. Det blir et mindreforbruk på 19,3 mill.kr. Grunnen er økning i skatteinntekter (13,6 mer enn budsjettet). Driften ser ut til å gå i balanse. Premieavviket lander ca på budsjett. Strømkostnader i 2022 var på ca 15 mill.kr (13 mnd strømgifter da desember tidligere har blitt ført på året etter). Kommunen skal kjøpe konsesjonskraft i 2023 (ca 16 øre pr.kwt)
- Det er gjort tiltak for 2023 for å få ned sykefravær. På helse og velferd er det som mål å få ned sykefravært med 1 %.

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget ønsker på sitt neste møte å få oppfølging av tilsyn som er gjennomført. Det var en gjennomgang på disse i kontrollutvalgets møte 13.10.22.
- Hvordan er prisfastsetting av fjernvarme?

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering
- Kontrollutvalget ønsker på sitt neste møte å få oppfølging av tilsyn som er gjennomført. Det var en gjennomgang på disse i kontrollutvalgets møte 13.10.22.

- Hvordan er prisfastsetting av fjernvarme?

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

4/23 Sak Åm-4/23 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	4/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Saksframstilling:

I vedlegget legger Revisjon Øst IKS fram en statusrapport for den regnskapsrevisjonen som er gjennomført på bakgrunn av revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022. Denne rapporten blir sendt til kommunedirektør med kopi til kontrollutvalget.

For å forsikre seg om at internkontrollen fungerer har revisjonen testet følgende kontroller:

Attestasjon og anvisning knyttet til

- innkjøp – elektroniske og manuelle bilag
- variabel lønn - elektroniske og manuelle bilag
- sosiale utbetalinger

Avstemminger og kontroller knyttet til

- bank
- skattetrekk, arbeidsgiveravgift
- sykepengerefusjoner
- leverandørgjeld
- ordinær merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

I tillegg har revisjonen kontrollert om

- inn- og utmelding av pensjonsordningene fungerer tilfredsstillende
- fast lønn utbetales på bakgrunn av signert arbeidsavtale
- det er etablert betryggende rutiner og kontroller knyttet til kontant omsetning
- skillet mellom drift og investering synes ivaretatt
- opprinnelig budsjett er i henhold til kommunestyrets vedtak og er satt opp i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften
- kommune har finansielle derivater

I hovedsak har revisjonens tester ikke avdekket feil eller avvik, og de mener derfor kommunens interne kontroll med noen få unntak fungerer tilfredsstillende.

Revisjonen kommer derfor med noen kommentarer og anbefalinger, disse omtales på side 2 og 3 i vedlagte interimrapport.

Møtebehandling

- Økonomisjefen var invitert for temaene som ble tatt opp i fjorårets årsoppgjørsbrev (2021), og det ble redegjort for disse. Temaene som der ble bemerket fra revisor mener økonomisjefen at det er ryddet opp i.
- Økonomisjefen redegjorde også for interimrapport 2022 (dette er en test av kommunens internkontroll).

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget
Kontrollutvalget fikk en betryggende gjennomgang av interimrapporten fra økonomisjefen.

Votering

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.
- Kontrollutvalget fikk en betryggende gjennomgang av interimrapporten fra økonomisjefen

[Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.](#)

[Lagre]

5/23 Sak Åm-5-/23 Statusrapport revisjon 2. halvår 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	5/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon pr. 31.12.22 til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 23.9.21, sak 30/21, oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Åmot. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for andre halvår 2022.

Tabellen i vedlagte rapport viser avtalt timeantall, samt status pr rapporteringstidspunkt.

Med bakgrunn av det som kommer frem i vedlagte rapport vil Åmot kommune bli debitert (belastet) med kr 50 925,- pr. 31.12.22.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ønsket ikke noen ytterligere orientering om rapporten.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon pr. 31.12.22 til orientering

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

6/23 Sak Åm-6/23 Benchmarking - Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	6/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

Saksframstilling:

I tråd med oppdragsavtalen skal Revisjon Øst IKS delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet.

NKRF inviterer bedriftsmedlemmer som leverer regnskapsrevisjonstjenester til å delta i benchmarking av regnskapsrevisjon. Benchmarking vil være et nyttig instrument for å vurdere eget kostnadsnivå.

For å drive virksomheten på en kostnadseffektiv måte er det et behov for å måle egen virksomhet opp mot hva som må betraktes å være et rimelig kostnadsnivå. Sammenligningen vil kunne gi et generelt bilde av kostnadsnivået på revisjonen av kommuner med en gitt aktivitet. Avvik kan være begrunnet med spesielle forhold knyttet til revisjonen av den aktuelle kommunen

Møtebehandling

Daglig leder i Revisjon Øst IKS hadde en presentasjon som viste NKRFs benchmarkingsundersøkelse for 2021.

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget registrerer at Åmot kommune ligger på et realistisk kostnadsnivå med hensyn til revisjonskostnader.

Votering

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering.
- Kontrollutvalget registrerer at Åmot kommune ligger på et realistisk kostnadsnivå med hensyn til revisjonskostnader.

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.
[Lagre]

7/23 Sak Åm-7/23 Forvaltningsrevisjon - Kommunens kvalitetssystem

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	7/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport om **Kommunens kvalitetssystem** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrapport om **Kommunens kvalitetssystem** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.12.23.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget i Åmot kommune fattet i møte den 2. desember 2021, jf. sak 39/21, vedtak om at det, med bakgrunn i utarbeidet prosjektplan, skulle gjennomføres en forvaltningsrevisjon rettet mot kommunens kvalitetssystem. Temaet er berørt i kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon (2020 – 2023).

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke i hvilken grad kommunen har et helhetlig og integrert kvalitetssystem, samt hvorvidt systemet benyttes og følges opp i praksis. Følgende problemstillinger er satt opp for prosjektet:

1. I hvilken grad har kommunen et helhetlig og integrert kvalitetssystem?
2. I hvilken grad blir kvalitetssystemet benyttet og fulgt opp i praksis?

Etter revisors vurdering gjenstår en god del arbeid før kvalitetssystemet er tilstrekkelig implementert. Dette er blant annet relatert til informasjon, opplæring, bruksfrekvens, oppdatering av dokumenter, samt behandling og oppfølging av avvik.

Revisor har følgende anbefalinger:

- Kommunen bør utarbeide en samlet risikoanalyse for internkontroll i kommunen. Vurderingene bør både gjøres samlet for kommunen som helhet og innenfor de enkelte delene av kommunens virksomhet. Kvalitetssystemet og internkontrolltiltakene må bygge på risikoanalysen.

- Kommunen bør sikre at alle relevante dokumenter blir lagret i Netpower, herunder økonomienhetens reglementer, rutiner og prosedyrer m.v.
- Kommunen bør vurdere å gjennomføre en mer systematisk planlegging og evaluering av kompetansebehov og kompetansetiltak i hele organisasjonen, herunder mål og tiltak for tjenesteutvikling.
- Kommunen bør i større grad sikre at ansatte mottar tilstrekkelig informasjon og opplæring i Netpower.
- Kommunen bør i større grad sikre at dokumentene i Netpower er oppdaterte.
- Kommunen bør sikre et større fokus på at innmeldte avvik blir behandlet og fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Kommunedirektørens uttalelse er tatt inn på side 29 i rapporten. Han mener de anbefalingene som blir gitt er relevante og gir et bra grunnlag for å styrke og utvikle internkontroll-systemet.

Sekretariatet mener Revisjon Øst IKS har levert en rapport iht. kontrollutvalgets bestilling.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor Kjetil Kalager presenterte rapporten.

Endringsforslag fra kontrollutvalget i punkt 3:
Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen **1.10.23**.

Votering

Endringsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport om **Kommunens kvalitetssystem** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrapport om **Kommunens kvalitetssystem** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.10.23.

[Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.](#)

[Lagre]

8/23 Sak Åm-8/23 Kontrollutvalgets årsrapport 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	8/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 vedtas
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2022 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal rapportere om sin virksomhet til kommunestyret. I kontrollutvalgets årsplan for 2023, under pkt. 4.8, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 behandles i det første møtet i 2023, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten. Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon, selskapskontroller/eierskapskontroller, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 vedtas
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2022 til orientering

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

9/23 Sak Åm-9/23 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors sin uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	9/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2023 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 Åmot kommune.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2023 til orientering.

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

10/23 Sak Åm-10/23 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	10/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2023 til orientering.

Saksframstilling:

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha en godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19. Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Ifølge kontrollutvalgs og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Rolf Berg er primært tillagt oppgaven med å være oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for revisjonsuttalelser/revisjonsberetninger til tilskuddsgivere.

Han kan i oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for kommuneoppdraget, Tommy Pettersen, sitt fravær bli tillagt oppgaven med å avgi revisjonsberetning for kommuner og kommunale foretak.

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 2023 til orientering

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

11/23 Sak Åm-11/23 Vurdering av KU's påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	11/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2022»

Saksframstilling:

Som det går fram av koml. § 23-2 skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av kommunens selskaper.

For å hjelpe kontrollutvalget med dette påseansvaret ovenfor revisor, har NKRF gitt ut veiledere med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg.

På denne måten anses kontrollutvalgets påseansvar som dokumentert.

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. 31.12.2022»

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

12/23 Sak Åm-12/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	12/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

- Leder i kontrollutvalget orienterte om kontrollutvalgskonferansen som var på Gardermoen 1. og 2. februar
- Sekretær har på forhånd sendt ut en mail til medlemmene om fagkonferanse som FKT arrangerer i Trondheim 31. mai og 1. juni. Medlemmene oppfordres til å melde fra til sekretær om de ønsker å delta innen 1. april
- Sekretær orienterte om at Revisjon Øst IKS påtar seg å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for kontrollutvalgets nye plan for både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i de 5 kommunene i Sør-Østerdal.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt

Vedtak

- Leder i kontrollutvalget orienterte om kontrollutvalgskonferansen som var på Gardermoen 1. og 2. februar
- Sekretær har på forhånd sendt ut en mail til medlemmene om fagkonferanse som FKT arrangerer i Trondheim 31. mai og 1. juni. Medlemmene oppfordres til å melde fra til sekretær om de ønsker å delta innen 1. april
- Sekretær orienterte om at Revisjon Øst IKS påtar seg å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for kontrollutvalgets nye plan for både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i de 5 kommunene i Sør-Østerdal.

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre]

13/23 Sak Åm-13/23 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	13/23

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 velferd: 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.

Forslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget ønsker på neste møte og spørre kommunedirektøren om hvordan de statlige tilsynsrapportene blir behandlet i hovedutvalgene
- Kontrollutvalget stiller også spørsmål på om det føres protokoller fra møter avholdt i helse og velferd

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt

Vedtak

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering
- Kontrollutvalget ønsker på neste møte og spørre kommunedirektøren om hvordan de statlige tilsynsrapportene blir behandlet i hovedutvalgene
- Kontrollutvalget stiller også spørsmål på om det føres protokoller fra møter avholdt i helse og velferd

[Lagre]

14/23 Sak Åm-14/23 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.02.2023	14/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Saksframstilling:

SØIR IKS – protokoll representantskapsmøte 19.12.23

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

