

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 16.06.2022 kl. 09:00
Sted: Stortrevet
Arkivsak: 21/00008

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

Møtende varamedlemmer: For Sigurd Koch, Helene Dambuen

Forfall: Sigurd Koch. Einar Gjems, ikke meldt fra til sekretær, vara er derfor ikke innkalt

Andre: Kommunedirektør Stein Halvorsen, sak 29/22, HR-leder Asbjørn Skogum, sak 29/22, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggstad, sak 29-32/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
27/22	21/00141-17	Sak Åm-27/22 Godkjenning av innkalling/sakliste	3
28/22	21/00141-18	Sak Åm-28/22 Godkjenning av protokoll 19.5.22	4
29/22	21/00093-13	Sak Åm-29/22 Orientering	5
30/22	21/00094-2	Sak Åm-30/22 Statusrapport på forvaltningsrevisjon "Kommunens kvalitetssystem"	6
31/22	21/00087-1	Sak Åm-31/22 Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll	7

32/22	21/00090-3	Sak Åm-32/22 Forespørsel fra kontrollutvalget Elverum om fellesprosjekt i SØIR IKS	9
33/22	21/00096-25	Sak Åm-33/22 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	11
34/22	21/00088-15	Sak Åm-34/22 Eventuelt	13
35/22	21/00095-23	Sak Åm-35/22 Referater og orienteringer	14
36/22	21/00095-22	Sak Åm-36/22 Referatsaker	16

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

Åse Forbord

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.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

27/22 Sak Åm-27/22 Godkjenning av innkalling/sakliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	27/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling og sakliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Innkalling og sakliste godkjennes

[Lagre]

28/22 Sak Åm-28/22 Godkjenning av protokoll 19.5.22

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	28/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 19.5.22 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 19.5.22 godkjennes

[Lagre]

29/22 Sak Åm-29/22 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	29/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og HR-leder til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har invitert kommunedirektøren til sitt møte for å få følgende orientering:

- Oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn
- Oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrevisjon «Budsjettering, økonomistyring og oppfølging av tilskudd og refusjoner i Åmot». Jeg har lagt ved protokollen fra 3.12.20 der anbefalingene er tatt inn i vedtaket.

Kontrollutvalget har også invitert HR-leder. Tema er fravær og kompetanseoppbygging i kommunen, i tillegg til en presentasjon av seg selv.

Møtebehandling

HR-leder presenterte seg selv. I tillegg orienterte han om:

- Sykefravær – 8,9 % i april. Var en topp i februar pga. covid. Hvordan kommunen følger opp sykefravær, kommunen har egne rutiner for dette.
- «Trepertssamarbeid» i kommunen lokalt-tiltak.
- Kompetanse, interne kompetanseplaner, kompetansemobilisering. Det er opprettet et «stillings- og rekrutteringsutvalg» i kommunen, det er møter hver 14. dag.

Kommunedirektøren hadde på forhånd sendt sin presentasjon til sekretær. Denne blir videresendt ut til kontrollutvalgets medlemmer sammen med protokollen.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og HR-leder til orientering

[Lagre]

30/22 Sak Åm-30/22 Statusrapport på forvaltningsrevisjon "Kommunens kvalitetssystem"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	30/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets tar forvaltningsrevisors redegjørelse til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har bedt Revisjon Øst IKS om en statusrapport på bestilte forvaltningsrevisjon «Kommunens kvalitetssystem». Prosjektplanen ble bestilt på kontrollutvalgets møte 2.12.21. Prosjektet er planlagt ferdigstilt i 2022.

Forvaltningsrevisor møter i dagens møte.

Møtebehandling

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om fremdrift i prosjektet. Oppstartsmøte med kommunen er 21. juni, prosjektet er tenkt ferdig i oktober 2022.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalgets tar forvaltningsrevisors redegjørelse til orientering

[Lagre]

31/22 Sak Åm-31/22 Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	31/22

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Åmot kommune for 2020-2023 og bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan med utgangspunkt i eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis, en «overordnet eierskapskontroll.
2. Prosjektplanen legges fram høsten 2022.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal etter kommunelovens § 23-2 pkt. d se til at det blir gjennomført kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll). Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

I henhold til kommunelovens § 23-4 skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Planen vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Fra plan for eierskapskontroll for Åmot kommune for 2020-2023 er det lagt til grunn at hensikten med en "overordnet" eierskapskontroll er å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis. Eksempler på "problemstillinger" for en slik overordnet kontroll kan være:

- System og rutiner for eierskapsoppfølging i eierskapsmeldingen - hvordan er dette satt ut i praksis og hvordan har det fungert?
- Hvordan sikres det at rutinene er godt kjent for alle eierrepresentantene?
- Er det tydelig gjensidig kommunikasjon mellom eierrepresentant og formannskapet/ kommunestyret?
- Hvordan rapporterer selskapene til formannskapet/kommunestyret?
- Valg av styre- og eierskapsrepresentanter er beskrevet i eiermeldingen, hvordan sikres det at valg er gjort og gjøres i henhold til lover og anbefalinger?
- Hvordan sikres det at alle eierrepresentanter får opplæring? (også de som ikke har anledning til å delta på oppsatte dager for opplæring)

- Hvordan sikres det at eierrepresentanten har nok kunnskap om selskapet som skal følges opp?

Kontrollutvalget i Åmot har 25 timer i sitt budsjett for gjennomføring av eierskapskontroll i 2022. Om en starter eierskapskontroll i 2022, kan denne eventuelt slutføres i 2023.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor orienterte om hva en «overordnet eierskapskontroll» innebærer.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Åmot kommune for 2020-2023 og bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan med utgangspunkt i eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis, en «overordnet eierskapskontroll».
2. Prosjektplanen legges fram høsten 2022.

[Lagre]

32/22 Sak Åm-32/22 Forespørsel fra kontrollutvalget Elverum om fellesprosjekt i SØIR IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	32/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Saksframstilling:

Sekretariatet har mottatt en muntlig henvendelse fra kontrollutvalget i Elverum med spørsmål om Åmot kommune ønsker å delta i en felles forvaltningsrevisjon i SØIR IKS. Dette da Åmot kommune har en eierdel i SØIR IKS på 15 %. Forespørselen er også rettet mot Trysil som har en eierdel på 25 %.

Dette var først tenkt som en eierskapskontroll, og prosjektplanen ble behandlet i kontrollutvalget i Elverum 11. mars. Det ble der bestemt at prosjektplanen også skulle inkludere en eventuell forvaltningsrevisjon (kombinert prosjekt). Det er derfor anledning til at eierkommunene kan ha et felles prosjekt.

Ny prosjektplan ble lagt fram i kontrollutvalgets møte i Elverum 20. mai med følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar prosjektplan «forvaltningsrevisjon i SØIR IKS» og vedlegg «eierskapskontroll i SØIR IKS» til orientering, og vil på bakgrunn av disse bestille gjennomføring av en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll. Kontrollutvalget velger Alternativ 1: Selvkost, kostnadseffektiv drift og måloppnåelse. Den utføres innenfor en totalramme på ca 375 timer og ferdigstilles våren 2023.

Hvis Åmot ønsker å delta vil kostnaden for Åmot kommune være på kr 59 000,-.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget avslår den muntlige henvendelsen om å delta i et felles prosjekt med kontrollutvalget i Elverum kommune.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget avslår den muntlige henvendelsen om å delta i et felles prosjekt med kontrollutvalget i Elverum kommune.

[Lagre]

33/22 Sak Åm-33/22 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	33/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko og vesentlighetsvurdering og skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor har fulgt opp og kontrollert:

1. Hvordan beregner kommunen de henførbare indirekte driftskostnadene på selvkost områdene vann, avløp, feiing, slam, private planer, byggesak, oppmåling og skole fritidsordning(SFO)?
2. Er beregningen i henhold til regelverket?

De har kontrollert beregning av henførbare indirekte kostnader selvkost i henhold til regelverket for 2021.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er ikke revisor blitt oppmerksomme på noe som gir dem grunn til å tro at Åmot kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift om beregning av henførbare indirekte kostnader selvkost.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]

34/22 Sak Åm-34/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	34/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget

Det er ikke fremsendt saker til Eventuelt fra representantene i kontrollutvalget.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Det er ikke fremsendt saker til Eventuelt fra representantene i kontrollutvalget

[Lagre]

35/22 Sak Åm-35/22 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	35/22

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

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 tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

36/22 Sak Åm-36/22 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	16.06.2022	36/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Saksframstilling:

SØIR IKS – representantskapsprotokoll 29.4.22

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

