

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 02.05.2023 kl. 09.30 – 13.30
Sted: Møterom hos NVK
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Alf Tore Pedersen (AP) – leder
Stig Holm (H) - nestleder
Reidun Thøger Andresen (AP) (permisjon fra sakene 22 og 23/23)
Randi Ryan (PP)
Tom Arne Strandberg (FRP)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Ordfører Eli Wathne til sak til sak 20/23
Revisjon Øst IKS, Komm.dir. Lars A. Uglem og økonomisjef
Malin Westby til sak 21/23
Komm.dir. Lars A. Uglem til sak 22/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
19/23	19/00030-51	Sak K-19/23 Referater, orienteringer og diskusjoner	09.30	
20/23	18/00065-77	Sak K-20/23 Samtale med ordfører	09.15	Ordfører
21/23	18/00020-64	Sak K-21/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2022	10.00	Revisjon Kom.dir. Økonomisjef

		LUNSJ	11.00	
<u>22/23</u>	18/00040-205	Sak K-22/23 Samtale med kommunedirektør	11.30	Kom.dir.
<u>23/23</u>	18/00094-72	Sak K-23/23 Eventuelt	12.15	

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 og lokalpressen.
 Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak K-19/23 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	02.05.2023	19/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra oppvekst og læring – Randi Ryan
 - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
 - Planutvalget – Stig Holm
 - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- 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.
- En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker er en del av tiltaksplanen i hvert kontrollutvalgsmøte. Endelig oppfølgingsliste er vedlagt kontrollutvalgets årsrapport som legges ut på www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Tilsynssaker fra andre offentlige myndigheter: Sekretariatet orienterer fortløpende om eventuelle tilsyn og tilsynsrapporter i møtene, jf. Statsforvalterens tilsynskalender

Møtebehandling

Det ble gitt en gjensidig orientering fra utvalgene. Det er mest orienteringssaker og om disse skrives det lite i referatene/protokollene.

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

Sak K-20/23 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	02.05.2023	20/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Eli Wathne til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Møtebehandling

- NTP (Nasjonal transportplan) – innspill; Kongsvingerbanen og E16. 12-årsplan – delt i to perioder. Skal vedtas på Stortinget neste år
- E16 – fortsatt prioritert av Nye Veier. Trinnvis utbygging diskuteres – samfunnssikkerhet er viktig faktor (mange trafikkulykker på denne veien)
- Hotellsaken – reguleringsplan og kulturdelen skal behandles i KS før sommeren
- Demensvennlig kommune – samarbeid med Demensforeningen, avtale fornyes (til behandling i KS)
- Visit Kongsvingerregionen – gjort mye for å rydde opp i de temaer som tidligere er påpekt
- Finnskogen Natur og kulturpark – parker mistet uventet statsstøtten for 2023, som betyr at de mister kr. 250.000,-. Kommunen er medlemskommune, ikke eierkommune. Utarbeide en parkplan – god dialog og politisk forankring viktig
- Kommunens 8. mai-markering – nå et samarbeid med historielaget

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

[Lagre]

Sak K-21/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	02.05.2023	21/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunl. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d innfører en ny plikt til å utarbeide et samlet (*konsolidert*) årsregnskap for all virksomhet som er en del av kommunen som rettssubjekt.

Ifølge kommuneloven skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og årsberetningene senest 31.3, jf. henholdsvis §§ 14-6, sjette ledd og 14-7, siste ledd. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.4, jf. kommunel. § 24-8.

Videre heter det bl.a. følgende i kommunel. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap, jf. § 14-6 annet ledd. Disse skal deles inn og stilles opp på samme måte som årsbudsjettet, slik at tallene er sammenlignbare. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2022, bevilgningsoversikt drift og investering, økonomisk oversikt drift og samlet budsjettavvik, årsavslutningsdisposisjoner og noter til årsregnskapet.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med ovennevnte lovbestemmelse samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, annet ledd, gi en uttalelse til årsregnskapene og årsberetningene. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer frem i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2022. For regnskapsavslutningen for 2022 har revisor lagt fram en ren (normal) beretning. Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»*

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

«Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»*

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektør Lars Andreas Uglem – eller den han delegerer, om å være tilstede og redegjøre for saken.

Kongsvinger kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

Møtebehandling

Komm.direktør, økonomisjef og utøvende revisor møtte til saken. Økonomisjef redegjorde kort for regnskapet 2022:

- Et regnskap preget av pandemi, økende priser, økende behov innen enkelte brukergrupper.
- Merinntekter skatt og rammetilskudd kr. 50 mill. mer enn budsjettet. Disse inntektene kom svært seint (vanskelig å planlegge)
- Uten de ekstra skatteinntektene ville vi hatt et negativt netto driftsresultat
- Utgiftsveksten er høyere enn inntektsveksten (renter, strøm, ekstra behov innen helsesektoren)
- Merforbruk på kr. 23 mill. på kommunalområdene i 2022

Utøvende revisor:

- Kort om revisjonsberetningen
- Krevende å forholde seg til frist 15.4 for revisjons beretning
- Normalberetning for Kongsvinger kommune – heller ingen presiseringer
- Svært fornøyd med kommunens dokumentasjon for regnskapet

Kontrollutvalgets høringsuttalelse ble lest og gjennomgått. Enkelte redigeringer.

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

[Lagre]

Sak K-22/23 Samtale med kommunedirektør

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	02.05.2023	22/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med kommunedirektøren:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- *Orientering om anmeldelser og varslinger dersom de er alvorlige, gjentakende (avtegner et mønster) eller dersom de må anses å være av spesiell interesse for kontrollutvalget.*
- *Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får kommunedirektøren en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebtes å være så spesifikk som mulig når kontrollutvalget ber om spesiell informasjon i en sak. Informasjonen som etterspørres må anses som relevant for kontrollutvalgets oppgave, ansvar og myndighet.

Møtebehandling

- Hendelsen ved Langelandskolen – kommunens videre oppfølging og status i saken
- Dialog med FMS og KS i forbindelse med budsjett- og strategisamling
- Folkevalgtopplysningsdager
- Tråstadhallen – det prekære spørsmålet er grunnforholdene – hvis bygget likevel må rives om noen år
- Ingen nye varslinger eller anmeldelser

Votering

Det var ingen forslag til endring av vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

Sak K-23/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	02.05.2023	23/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Kort gjennomgang av tiltaksplanen

Vedtak

Ingen vedtak

[Lagre]