

MØTEPROTOKOLL

Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023

Dato: 22.09.2021 Kl 09:00 – 12:45

Dato:

Sted: Kantinen

Arkivsak: 21/00007

Tilstede: Astrid Oppegård (Ap), Torgrim T. Storvik (Frp), Dagmar Lyngstad (H), Frank W. Lie Bråten (Arbeiderpartiet -KS), Agnar Holmseth (Ap)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Jan Sævig, kommunedirektør sak 25/21, Hanne Stolt Wang, kommunalsjef Oppvekst og Kultur sak 25/21, Ståle Elgshøen eiendomssjef sak 25/21, Morten A. Birkelid, daglig leder Revisjon Øst IKS

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
25/21	21/00076-5	Sak T-25/21 Orientering	3
26/21	21/00075-3	Sak T-26/21 Reglement - kontrollutvalget (ny behandling)	5
27/21	21/00128-2	Sak T-27/21 Statusrapport revisjon 1. halvår 2021	7
28/21	21/00128-3	Sak T-28/21 Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2022	8
29/21	21/00068-1	Sak T-29/21 Budsjett kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	10
30/21	21/00070-3	Sak T-30/21 Eventuelt	13

31/21	21/00078-5	Sak T-31/21 Referater, orientering og diskusjoner	14
32/21	21/00078-6	Sak T-32/21 Referatsaker	16

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

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».

Torgrim T. Storvik har en protokolltilførsel til dagsorden i sak 25/21:

I orientering til kontrollutvalget redegjorde eiendomssjefen for salg av en eiendom i Skredderbakken. Denne saken sto ikke som egen sak på sakskartet. Leder i kontrollutvalget avskar mulighet til stille spørsmål i saken. Denne saken er derfor ikke opplyst tilstrekkelig og må derfor behandles på nytt.

Saker til behandling

25/21 Sak T-25/21 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	25/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksframstilling:

Kommunedirektøren er invitert i kontrollutvalgets møte for en orientering.

Møtebehandling

Kommunalsjef Oppvekst og Kultur orienterte om:

- Rapport «Arbeidsmiljøkartlegging Trysil kommune Innbygda skole»

Kontrollutvalget vil ha en ny tilbakemelding om saken i sitt første møte i september 2022. Kontrollutvalget vil da be om å få seg forelagt resultater fra nasjonale prøver, elevundersøkelser og eventuelt medarbeiderundersøkelser og eventuelle statlige tilsyn. Redegjørelsen må også omfatte hvilke konkrete organisatoriske endringer som er gjennomført.

Eiendomssjef orienterte om:

- Salg av kommunale tomter

Votering

Torgrim T. Storvik stemte imot forslag til vedtak, forslaget vedtatt 4 mot 1 stemme.

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

[Lagre]

26/21 Sak T-26/21 Reglement - kontrollutvalget (ny behandling)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	26/21

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 Trysil kommune

Saksframstilling:

Kontrollutvalget hadde samme sak oppe til behandling i møte 19. mai, sak 16/21. Det ble fattet følgende vedtak:

Sekretær endrer reglementet etter avtale i møtet og saken utsettes til neste møte.

Det foreligger ikke noe eget reglement for kontrollutvalget i Trysil kommune iht. ny kommunelov.

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

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

Kommunelovens § 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, 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 utover 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 sikrer 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 har det tidligere ikke vært mulig for kontrollutvalget å avholde sine møter som fjernmøter. Ifm. Covid 19-pandemien ble det i mars 2020 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 og administrasjonen. 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 Trysil 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

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 Trysil kommune

[Lagre]

27/21 Sak T-27/21 Statusrapport revisjon 1. halvår 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	27/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 16.9.20, sak 2020/30, oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Trysil kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2021.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2021 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2021, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.

[Lagre]

28/21 Sak T-28/21 Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	28/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i 2022.

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2022, for kjøp av revisjonstjenester, bygger på denne oppdragsavtalen.

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	525	1 050	551 250
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	125	1 050	131 250
3 Revisjon av beboerregnskap	50	1 050	52 500
4 Veiledning/bistand	25	1 050	26 250
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	1 050	26 250
SUM 1-5	750	1 050	787 500
Bestilte revisjonstjenester			
6 Bestilte mindre undersøkelser	50	1 050	52 500
7 Forvaltningsrevisjon	250	1 050	262 500
8 Eierskapskontroll	25	1 050	26 250
SUM 6-8	325	1 050	341 250
Annet			
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	1 050	52 500
SUM TOTALT	1 125	1 050	1 181 250

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes.

[Lagre]

29/21 Sak T-29/21 Budsjett kontroll- og revisjonsarbeidet 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	29/21

Forslag til vedtak/innstilling:

- Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 500 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i Trysil kommune 2022.
- Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS.
- Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Trysil kommune 2022.

Saksframstilling:

Det er verdt å merke seg kommentarene til forskriften § 2, hvor det står følgende: **«At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen».**

I henhold til forskrift om kontrollutvalget og revisjon, kapittel 1 § 2, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og regnskapsrevisjonen.

Sekretariatets budsjettpost må vedtas med forbehold da det er vedtatt i styret men ikke i representantskapet. Av erfaring blir det sjelden endret i representantskapet.

Politisk virksomhet

Det er lagt inn en økning på til sammen kr 5 000,-, nå kr 80 000,-.

Regnskapsrevisjon

Budsjettet for Revisjon Øst IKS vedtas av representantskapet i selskapet. I dette budsjettforslaget er timeforslaget i Trysil kommune anslått til å ligge på 750. Dette gir et revisjonshonorar på kr 787 500,-.

Budsjettet omfatter timeforbruk på områdene:

Revisjon av kommunens årsregnskap 750
Attestasjoner og revisjonsuttalelser 125
Revisjon av beboerregnskap 50
Veiledning/bistand 25
Forenklet etterlevelseskontroll 25
Møter i kontrollutvalg og kommunestyre 50

Bestilte mindre undersøkelser

Det er lagt inn 50 timer for mindre undersøkelser.

Forvaltningsrevisjon

I oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS er det lagt inn kr 262 500,- til forvaltningsrevisjon, 250 timer.

Det legges fram forslag til valg av forvaltningsrevisjonsprosjekt for kontrollutvalget.

Eierskapskontroll

Det er lagt inn 25 timer for eierskapskontroll.

Sekretariat for kontrollutvalget

Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal ble 1.1.2021 slått sammen med Glåmdal sekretariat IKS, nå Konsek Øst IKS. Dette er et samarbeid mellom Elverum, Engerdal, Stor-Elvdal, Trysil, Åmot, Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes kommuner.

Driftsutgiftene i Konsek Øst IKS har fordelingsnøkkel 40 % etter innbyggertall, mens 60 % er fordelt likt i budsjettsammenheng, men blir avregnet etter medgått tid i etterkant.

I budsjettet for 2022 er Trysil kommunes andel kr 246 000,-.

Konklusjon

Forslag for budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i Trysil kommune for 2022:

Politisk virksomhet kr 80 000,-

Regnskapsrevisjon kr 787 500,-

Mindre undersøkelser kr 52 500,-

Forvaltningsrevisjon kr 262 500,-

Eierskapskontroll kr 26 250,-

Møter i kontrollutvalg og kommunestyre kr 52 500,-

Sekretariat for kontrollutvalget kr 246 000,-

Møtebehandling

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS.

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 500 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i Trysil kommune 2022.
- Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS.

- Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Trysil kommune 2022.

[Lagre]

30/21 Sak T-30/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	30/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget vil på neste møte be kommunedirektøren om en redegjørelse om tjenestetilbudet innen helse.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget vil på neste møte be kommunedirektøren om en redegjørelse om tjenestetilbudet innen helse.

[Lagre]

31/21 Sak T-31/21 Referater, orientering og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	31/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Det ble i kontrollutvalgets «Årsplan kontrollutvalget 2021» slått fast at kontrollutvalgsmedlemmene skal ha en gjensidig orientering fra de hovedutvalg de skal ha oppmerksomheten mot.

Orienteringer/diskusjoner

▪ Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).

- Saker fra formannskap og kommunestyre – Astrid Oppegård og Frank W. Lie Bråten
- Saker fra hovedutvalg for forvaltning og teknisk drift – Agnar Holmseth
- Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Torgrim T. Storvik
- Saker fra hovedutvalg for helse, omsorg og sosial – Dagmar Lyngstad.

Kontrollutvalgets medlem i kommunestyre eventuelt kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.

- Eventuelle mediesaker
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering

[Lagre]

32/21 Sak T-32/21 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2019 - 2023	22.09.2021	32/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering.

Møtebehandling

Votering

Det forelå ikke annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

