

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 23.09.2021 Kl 09:00 – 13:00
Sted: Stortrevet
Arkivsak: 21/00008

Tilstede: Åse Forbord (Sp), Einar Nordlie (Sv), Inger G. Eriksen (A),
Sigurd Koch (Frp), Einar Gjems (Sp)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Jo Erik Skjeggstad, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
Revisjon Øst IKS sak 27/21, 28/21, 29/21, 30/21, Stein
Halvorsen, kommunedirektør sak 27/21, Ole Erik Hørstad,
ordfører sak 27/21, Anne Haug, daglig leder Konsek Øst IKS

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
27/21	21/00093-3	Sak Åm-27/21 Orientering	3
28/21	21/00090-1	Sak Åm-28/21 Ny behandling av "Plan for forvaltningsrevisjon" for bestilling av prosjektplan	5
29/21	21/00096-2	Sak Åm-29/21 Statusrapport revisjon 1. halvår 2021	7
30/21	21/00096-3	Sak Åm-30/21 Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS	8
31/21	21/00086-1	Sak Åm-31/21 Budsjett kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	10
32/21	21/00088-5	Sak Åm-32/21 Eventuelt	13
33/21	21/00095-7	Sak Åm-33/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	14
34/21	21/00095-8	Sak Åm-34/21 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, kommunedirektør, Revisjon Øst IKS. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

27/21 Sak Åm-27/21 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	27/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kommunedirektør er invitert i kontrollutvalgets møte for å redegjøre for kommende tilsyn i kommunen for 2021 og 2022. Kontrollutvalget ønsker også en oversikt over nyansettelser og sykefravær.

Ordfører er invitert for å orientere kontrollutvalget om relevante saker de bør være kjent med. Det er ikke meldt inn noe spesielt på forhånd.

Møtebehandling

Kommunedirektøren orienterte om:

Kommende tilsyn:

- Desettunet
- Helseberedskap
- Helsestasjon i 2022
- Barnehage, sammen med Stor-Elvdal

Gjennomførte tilsyn:

- Skolemiljø aktivitetsplikt
- Våren 2020 SFO

Videre ble det orientert om:

- Sykefravær, 92,07 «nærvær» nedgang siden 2020
- Økonomi, prognose mindreforbruk på ca 10 mill
- Alle nyansettelser er på plass

Ordfører orienterte om:

- Videre bruk av Torvkiosken. Har vært et forprosjekt for alternativt bruk, eventuelt utsalg for lokalmat.
- Det skal være en stor militærøvelse med ca 3 000 personer «Cold Respons» i 2022.
- Rullering av konsesjon for Region Østlandet er på trappene, lokal planmyndighet, ikke knyttet opp mot stortingsvedtak gjort i sin tid.
- Rena Fjernvarme AS er solgt for 2 mill. kr. til Solør Bioenergi AS. Det er uttrykt ønske om å få kjøpe egnet tomt til anlegget.
- «Høyskoleprosjektet». Kontrakt med Forsvarsbygg er signert for 20 år med 92 boenheter.
- Politiet har trukket sin anbudskonkurranse for ny politistasjon på Rena. Vil komme en ny anbudskonkurranse.
- Valget 2021. Gjennomført på en god og trygg måte.
- Budsjett og strategikonferanse er gjennomført.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og ordføreren til orientering

[Lagre]

28/21 Sak Åm-28/21 Ny behandling av "Plan for forvaltningsrevisjon" for bestilling av prosjektplan

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	28/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Legges fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i møte 3.12.20, sak 40/2020, prosjektplan for skole- og arbeidsmiljø i skolen. Prosjektplanen ble behandlet i møte den 18.2.21, jf sak 6/21. Det ble besluttet å stille prosjektet i bero til statsforvalterens tilsyn med sektoren var avsluttet og innhold i tilsynsrapporten er kjent for kontrollutvalget. Frister Statsforvalteren har satt i tilsynsrapporten er 15.3.21.

I påvente av dette er det hensiktsmessig at kontrollutvalget bestiller en prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon innenfor et annet prioritert område.

Plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet i kontrollutvalgets møte 28.5.20, sak 2020/10, der følgende prosjekter ble prioritert:

- Nr. 6 "Oppfølging av kommunens kvalitetssystem"
- Nr. 11 "Verdighet og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten"
- Nr. 20 "Skolemiljø og mobbing (etterlevelse av Oppl.lova kap. 9A)"
- Nr. 23 "Kompetanseutvikling i skolen"
- Nr. 24 "Barnevern, tidlig inngripen, kapasitet og kompetanse"
- Nr. 27 "Næringsutvikling og måloppnåelse"
- Nr. 32 "Kommunens klima og miljø-satsing"
- Nr. 37 "Selvkost og beregning av gebyrer (renovasjon, vann og avløp, slam, byggesaksbehandling etc.)"

Dette i en uprioritert liste.

Kontrollutvalget vil i dagens møte bestemme seg for hvilke av de ovenstående områdene de ønsker å gjennomføre en forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisor vil delta i møtet, fysisk eller digitalt.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon av prosjekt nr. 6 «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem». Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 2. desember.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon av prosjekt nr. 6 «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem». Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 2. desember.

[Lagre]

29/21 Sak Åm-29/21 Statusrapport revisjon 1. halvår 2021

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	29/21

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 17.9.20, sak 2020/32, oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Åmot 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]

30/21 Sak Åm-30/21 Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	30/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.

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	500	1 050	525 000
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	125	1 050	131 250
3 Revisjon av beboerregnskap	0	1 050	0
4 Veiledning/bistand	50	1 050	52 500
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	1 050	26 250
SUM 1-5	700	1 050	735 000
Bestilte revisjonstjenester			
6 Bestilte mindre undersøkelser	25	1 050	26 250
7 Forvaltningsrevisjon	200	1 050	210 000
8 Eierskapskontroll	25	1 050	26 250
SUM 6-8	250	1 050	262 500
Annet			
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	50	1 050	52 500
SUM TOTALT	1 000	1 050	1 050 000

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.

[Lagre]

31/21 Sak Åm-31/21 Budsjett kontroll- og revisjonsarbeidet 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	31/21

Forslag til vedtak/innstilling:

- Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 391 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i Åmot kommune 2022.
- Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åmot 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 reduksjon på til sammen kr 38 000,-, nå kr 125 000,-.

Regnskapsrevisjon

Budsjettet for Revisjon Øst IKS vedtas av representantskapet i selskapet. I dette budsjettforslaget er timeforslaget i Åmot kommune anslått til å ligge på 700. Dette gir et revisjonshonorar på kr 735 000,-.

Budsjettet omfatter timeforbruk på områdene:

Revisjon av kommunens årsregnskap 500
Attestasjoner og revisjonsuttalelser 125
Veiledning/bistand 50
Forenklet etterlevelseskontroll 25
Møter i kontrollutvalg og kommunestyre 50

Bestilte mindre undersøkelser

Det er lagt inn 25 timer for mindre undersøkelser.

Forvaltningsrevisjon

I oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS er det lagt inn kr 210 000,- til forvaltningsrevisjon, 200 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 Åmot kommunes andel kr 216 000,-.

Konklusjon

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

Politisk virksomhet kr 125 000,-
Regnskapsrevisjon kr 735 000,-
Mindre undersøkelser kr 26 250,-
Forvaltningsrevisjon kr 210 000,-
Eierskapskontroll kr 26 250,-
Møter i kontrollutvalg og kommunestyre kr 52 500,-
Sekretariat for kontrollutvalget kr 216 000,-

Møtebehandling

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget høyner kontoen for abonnement for aviser og fagtidsskrifter med kr 15 000,-.
- Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS.

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget høyner kontoen for abonnement for aviser og fagtidsskrifter med kr 15 000,-.

- Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 406 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i Åmot 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 Åmot kommune 2022.

[Lagre]

32/21 Sak Åm-32/21 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	32/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget etterlyser eierskapmelding fra kommunestyret.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget etterlyser eierskapmelding fra kommunestyret.

[Lagre]

33/21 Sak Åm-33/21 Referater, orienteringer og diskusjoner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	33/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Det ble i kontrollutvalgets «Årsplan kontrollutvalget 2021» vedtatt at kontrollutvalgsmedlemmene skal ha en gjensidig orientering fra de hovedutvalgene de skal ha 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.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

34/21 Sak Åm-34/21 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	23.09.2021	34/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering.

Saksframstilling:

1. Revisjon Øst IKS – protokoll fra representantskapsmøte 23.4.

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

1. Revisjon Øst IKS – protokoll fra representantskapsmøte 23.4.

[Lagre]

