

MØTEPROTOKOLL

Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027

Dato: 26.01.2024 09:00 – 14:15
Sted: Sørskogbygda, Folkvang
Arkivsak: 21/00005

Tilstede: Jan Eirik Krey (H), Ida Mellesdal (Pp), Atle Ivar Flaa (Sp), Rune Rindalsholt (Fremskrittpartiet-KS)

Møtende varamedlemmer: Britt Weium

Forfall: Jeanette Evensen Olsen

Andre: Kommunedirektør Kristian Trengereid sak 3/24, eiendomssjef Kjell Karlsen sak 3/24, skolesjef EUS Askil Bø og rektor Gry Silkoset, regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS Berit Bøhn fra møtestart tom. sak 6/24, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid fom. midt i sak 3/24 – 11/24

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/24	21/00139-61	Sak EI-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
2/24	21/00141-60	Sak EI-2/24 Godkjenning av protokoll fra 1.12.23	4
3/24	21/00039-38	Sak EI-3/24 Orientering	5
4/24	21/00129-56	Sak EI-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS	7
5/24	21/00129-57	Sak EI-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023	8

6/24	21/00129-58	Sak EI-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)	9
7/24	21/00129-59	Sak EI-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023	10
8/24	21/00129-60	Sak EI-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	11
9/24	21/00129-61	Sak EI-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet	12
10/24	21/00129-62	Sak EI-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet	13
11/24	21/00129-63	Sak EI-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023	14
12/24	21/00033-49	Sak EI-12/24 Eventuelt	15
13/24	21/00041-72	Sak EI-13/24 Referater og orienteringer	16
14/24	21/00041-73	Sak EI-14/24 Referatsaker	17

Elverum , 26.01.2024

Jan Eirik Krey

Saker til behandling

Sak EI-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	1/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/saksliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Innkalling/saksliste godkjennes

[Lagre]

Sak EI-2/24 Godkjenning av protokoll fra 1.12.23

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	2/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 1.12.23 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 1.12.23 godkjennes

[Lagre]

Sak EI-3/24 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	3/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Møtebehandling

Kontrollutvalget har i dagens møte bedt kommunedirektøren om følgende redegjørelse:

- ✓ Status om saken der det bygges boliger for bofelleskap på Ydalir, jf. oppslag i Østlendingen 11. januar
- ✓ Den vanlige orienteringen om økonomi og sykefravær
- ✓ Oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn
- ✓ I noen kommuner stopper varsler som kommer inn til barnevernet i Altinn, fungerer dette i Elverum?
- ✓ Orientering av rektor ved EUS om arbeidsmiljø ved skolen. Dette med tanke på orientering i sak 40/23 8.9. der KU fikk orientering av juridisk rådgiver og kommunedirektøren om «varslersaken» på EUS

Eiendomssjefen orienterte om:

1. Ydalir bofelleskap – tildeling av totalentreprise kontrakt. Presentasjonen han holdt blir oversendt kontrollutvalget etter møtet

Kommunedirektøren orienterte om:

2. Innbyggertall uke 4, 21 748, Sykefravær 2023 var på 9,66 % (2022 – 9,70%)
3. Viste informasjonen som ligger på kommunens hjemmeside hvordan bekymringsmeldinger til barnevernet kan meldes. Disse fungerer og blir loggført. Altinn brukes ikke til dette formålet
4. Henviste til tilsynskalenderen hos Statsforvalteren hvor planlagte tilsyn i Elverum kommune ligger
 - ✓ Eiendomsskatt – blir betalt ut til innbyggere hva de skylder
 - ✓ Skatt – etter inntektsutjevning ligger kommunen 3,780 mill. under budsjett
5. **Rektor og skolesjef orienterte om arbeidsmiljø ved EUS:**
 - ✓ Det ble gjennomført medarbeiderundersøkelse 10-faktor november 2022 (dette gjøres årlig)
 - ✓ Detaljert hvilke tiltak som er gjort gjennom året 2023
 - ✓ Videre tiltak gjort vårhalvåret 2024

- ✓ Det er utfordringer, vært store utskiftninger av ledere
- ✓ 10 kl. på EUS ligger over landsgjennomsnittet på karakterer
- De skal ha en «Læringsmiljøkonferanse» i februar

Utvalgets medlemmer hadde mulighet til å stille spørsmål etter orienteringen

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet under deler av spørsmålstillingen til skoleleder, rektor og kommunedirektør jf. kom.l. § 11-5 andre ledd, andre setning, og fvl. § 13 første ledd nr. 1.

Endringsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget tar punkt nr 1 til etterretning
- Kontrollutvalget tar punkt nr 2, 3, og 4 til orientering

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget vil under punkt 5 sette opp et ekstra møte, 9. februar, for å få en orientering fra andre involverte om saken ved EUS.

Votering

Endringsforslag og tilleggsforslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt

Vedtak

- Kontrollutvalget tar punkt nr 1 til etterretning
- Kontrollutvalget tar punkt nr 2, 3, og 4 til orientering
- Kontrollutvalget vil under punkt 5 sette opp et ekstra møte, 9. februar, for å få en orientering fra andre involverte om saken ved EUS

[Lagre]

Sak EI-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	4/24

Forslag til vedtak/innstilling:

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 til orientering.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor Berit Bøhn presenterte revisjonsstrategien

Votering

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

Vedtak

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 til orientering.

[Lagre]

Sak EI-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	5/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presentert interimrapport for 2023

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]

Sak EI-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	6/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor Berit Bøhn presenterte ROV knyttet til FELK

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]

Sak EI-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	7/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte statusrapport 2. halvår 2023

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

[Lagre]

Sak EI-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	8/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid hadde en presentasjon

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

[Lagre]

Sak EI-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	9/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

Møtebehandling

Morten A. Birkeid hadde en kort redegjøring

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

[Lagre]

Sak EI-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	10/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

Møtebehandling

Morten A. Birkelid hadde en kort redegjøring

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

[Lagre]

Sak EI-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	11/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2023»

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. 31.12.2023»

[Lagre]

12/24 Sak EI-12/24 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	12/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Votering

Vedtak

[Lagre]

Sak EI-13/24 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	13/24

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Møtebehandling

Kontrollutvalgets medlemmer 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 vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

Sak EI-14/24 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2023 - 2027	26.01.2024	14/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

