

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027

Dato: 08.12.2023 kl. 08.30 – 13.00
Sted: Møterom hos Ny Vekst og kompetanse
Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Johan Aas – leder
Hege Kjellstrøm - nestleder
Stig Holm
Lars Helge Aasvestad
Astrid E. Løken (permittert fra kl. 12.15)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall: Ordfører

Andre: DL, Revisjon Øst til sak 52/23
Revisjon Øst til sak 55/23


Protokollfører: Utvalgssekretær Anne Haug

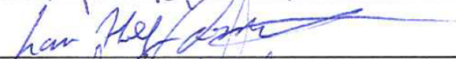
SAKSKART		
51/23	19/00052-38	Sak K-51/23 Velkommen til nytt kontrollutvalg
52/23	19/00052-39	Sak K-52/23 Kontrollutvalgets hjelpere - presentasjon av sekretariatet og revisjon
53/23	18/00065-84	Sak K-53/23 Samtale med ordfører
54/23	18/00014-25	Sak K-54/23 Kontrollutvalgets årsplan 2024
55/23	23/00018-2	Sak-K-55/23 Prosjektplan-bestilling forvaltningsrevisjon
56/23	18/00094-79	Sak K-56/23 Eventuelt

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

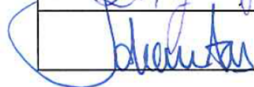
UNDERSKRIFTER:

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/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-51/23 Velkommen til nytt kontrollutvalg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027	08.12.2023	51/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Møtebehandling

Kontrollutvalget og sekretariatet presenterte seg selv.

Sekretariatsleder orienterte litt om kontrollutvalgets rolle, rettigheter og plikter, jf. aktuelle lovregler.

Ble også gitt litt kortfattet informasjon om sekretariatet – organisasjon av selskapet og hva sekretariattjenesten går ut på.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag om endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak K-52/23 Kontrollutvalgets hjelpere - presentasjon av sekretariatet og revisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027	08.12.2023	52/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra sekretariat og revisjon til orientering

Møtebehandling

DL i Revisjon Øst, Morten Alm Birkelid, presenterte selskapet og revisjonsoppgaver. Redegjørelse for oppdragsavtalen som inngås med alle kommunene og som ligger til grunn for kontrollutvalgets mulige bestillinger av undersøkelser og forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller det enkelte år.

Kontrollutvalget takket for informasjonen.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra sekretariat og revisjon til orientering

Sak K-53/23 Samtale med ordfører

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027	08.12.2023	53/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Møtebehandling

Ordfører meldte forfall til møtet.

Vedtak

Ingen vedtak

Sak K-54/23 Kontrollutvalgets årsplan 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027	08.12.2023	54/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2024.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2024 til orientering.

Møtebehandling

Utkast til årsplan ble gått gjennom. Virksomhetsområder ble fordelt mellom utvalgsmedlemmene som del av planen.

Møteplan for 2024 ble også vedtatt som del av årsplanen. Planen sendes til kommunestyret for behandling.

Votering

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2024.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2024 til orientering.

Sak-K-55/23 Prosjektplan-bestilling forvaltningsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027	08.12.2023	55/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon knyttet til *internkontroll i investeringsprosjekter*
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - a. *I hvilken grad utarbeider Kongsvinger kommune et beslutningsgrunnlag i henhold til anerkjente faglige standarder før vedtak om gjennomføring av investeringsprosjekter?*
 - b. *I hvilken grad har kommunen på plass overordnede rutiner som skal sikre oversikt og kontroll på fremdrift og økonomi?*
 - c. *I hvilken grad har Kongsvinger kommune rutiner som ivaretar tilstrekkelig grad av rapportering og følges disse i praksis?*
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles [. . .]
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Møtebehandling

- Statens prosjektmodell kan legges til grunn for mange typer prosjekter – sier mye om faser i et investeringsprosjekt
- Kommunens prosjektmodell – sier bl.a. noe om beslutningspunkter (stoppunkter hvor det lages risikovurderinger før man går videre)
- Kommuneleven § 25-1 Internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren er ansvarlig
 - Beskrive, rutiner, avdekke avvik og risiko for avvik, dokumentere og evaluere/forbedre rutiner
- Kommuneleven § 13-1 – forsvarlig utredning
- Kommuneleven § 14 – rapportering til KS. Ved store avvik skal det foreslås budsjettjusteringer
- Risiko knyttet til lokale investeringsprosjekter:
 - Holttunet; mangelfull planlegging, feil kostnadsestimat, mangelfulle rapporteringsrutiner
 - Brannstasjon; manglende dokumentasjon av risikovurderinger, manglende risikovurdering i saksfremlegg knyttet til valg av delentreprise og mangelfull referansesjekk av entreprenør

Kontrollutvalget bemerker at *kompetanse* bør bli en del av vurderingen om beslutningsgrunnlag før vedtak, jf. problemstilling a.

Ellers ingen spesielle merknader fra kontrollutvalget. Utvalget slutter seg til de foreslåtte problemstillingene.

Votering

Punkt 4 ble endret. Ellers ingen endringer i fremlagt forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon knyttet til *internkontroll i investeringsprosjekter*
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - a. *I hvilken grad utarbeider Kongsvinger kommune et beslutningsgrunnlag i henhold til anerkjente faglige standarder før vedtak om gjennomføring av investeringsprosjekter?*
 - b. *I hvilken grad har kommunen på plass overordnede rutiner som skal sikre oversikt og kontroll på fremdrift og økonomi?*
 - c. *I hvilken grad har Kongsvinger kommune rutiner som ivaretar tilstrekkelig grad av rapportering og følges disse i praksis?*
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer. Endelig rapport ferdigstilles innen 7 måneder fra oppstartsdato.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Sak K-56/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2023-2027	08.12.2023	56/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Sekretariatet melder på deltakere fra Kongsvinger KU til NKRFs kontrollutvalgskonferanse.

Møtebehandling

Johan, Astrid og Hege deltar på konferansen 31. januar – 1. februar. Se www.nkrf/kurs

Ellers ingenting spesielt under Eventuelt.

Vedtak

Sekretariatet melder på deltakere fra Kongsvinger KU til NKRFs kontrollutvalgskonferanse.