

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 08.09.2022 kl. 09:00
Sted: Stortrevet
Arkivsak: 21/00008

Tilstede: Åse Forbord (Senterpartiet-KS), Einar Nordlie (Sosialistisk venstre parti), Inger G. Eriksen (Ap), Einar Gjems (Sp)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Sigurd Koch, ikke møtt, ikke meldt fra

Andre: Kommunedirektør Stein Halvorsen og økonomisjef Reidun Vie sak 38/22, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid digitalt sak 40/22, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Jo Erik Skjeggestad sak 41/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
37/22	21/00141-21	Sak Åm-37/22 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
38/22	21/00141-22	Sak Åm-38/22 Godkjenning av protokoll 16.6.22	4
39/22	21/00093-15	Sak Åm-39/22 Orientering fra kommunedirektøren	5
40/22	21/00096-27	Sak Åm-40/22 Statusrapport revisjon 1. halvår 2022	6
41/22	22/00026-2	Sak Åm-41/22 Prosjektplan overordnet eierskapskontroll	7

42/22	21/00088-17	Sak Åm-42/22 Eventuelt	9
43/22	21/00095-26	Sak Åm-43/22 Referater og orienteringer	10
44/22	21/00095-27	Sak Åm-44/22 Referatsaker	11

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

Åse Forbord

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.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

37/22 Sak Åm-37/22 Godkjenning av innkalling/saksliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	37/22

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]

38/22 Sak Åm-38/22 Godkjenning av protokoll 16.6.22

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	38/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 16.6.22 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 16.6.22 godkjennes

[Lagre]

39/22 Sak Åm-39/22 Orientering fra kommunedirektøren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	39/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har invitert kommunedirektøren i dagens møte for å få «den vanlige» orienteringen om økonomi og sykefravær.

Møtebehandling

Økonomisjefen var tilstede og presenterte seg. Kommunedirektøren orienterte om:

- Tertialrapport – ikke helt oversikt enda. Lønnsoppgjør høyere enn budsjettet og stipulert, økning på 3,7 – 3,8 %
- Synkende lånegjeld, økende disposisjonsfond. Er mye lån på flytende rente
- Det er nedgang av innbyggere og færre elever i skolene
- Sykefraværet er 8,8% ved utgangen av august
- Det jobbes med «heltidskultur» i kommunen
- Diverse temaer som ble tatt opp på «budsjettseminar» 7.september
- Kraftsalg
- Gjennomførte tilsynssaker

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

[Lagre]

40/22 Sak Åm-40/22 Statusrapport revisjon 1. halvår 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	40/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2022 til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 23.9.21, sak 30/21, 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 2022.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2022 antas å være innenfor budsjettert tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2022, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte statusrapport revisjon 1. halvår 2022 på Teams

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2022 til orientering

[Lagre]

41/22 Sak Åm-41/22 Prosjektplan overordnet eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	41/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar prosjektplan overordnet eierskapskontroll til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille en eierskapskontroll. Det avsettes 75 timer til prosjektet som ferdigstilles på våren 2023.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 16.6.22, sak 31/22:

1. *Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Åmot kommune for 2020-2023 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis, en «overordnet eierskapskontroll»*
2. *Prosjektplanen legges frem høsten 2022*

Ut ifra kontrollutvalgets bestilling og foreslåtte avgrensninger foreslår revisor følgende formål med den overordnede/generelle eierskapskontrollen:

Undersøke hva slags overordnet system, retningslinjer og føringer kommunen har for eierskapsforvaltning, og hvordan kommunen følger opp at disse følges.

Formålet besvares gjennom følgende problemstillinger:

1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
2. Sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn, og at selskapsstyrene har nødvendig kompetanse?
3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?

Revisors erfaring er at det gjennom eierskapskontroller rettet mot oppfølging av enkeltsselskaper ofte avdekkes strukturelle avvik som i større grad går på kommunens overordnede/generelle systemer, enn på direkte oppfølging av det enkelte selskap. Disse avvikene vil kunne dukke opp gjennom flere eierskapskontroller rettet mot enkeltsselskaper før de blir gjort noe med. De mener således at det vil være rasjonelt og nyttig å vurdere kommunens overordnede/generelle eierskapsforvaltning før en gjennomfører eierskapskontroller rettet mot enkeltsselskaper. En overordnet/generell

eierskaps-kontroll vil være et godt et godt utgangspunkt for risiko- og vesentlighetsvurderinger på området og gi et godt utgangspunkt for kontroll rettet mot enkeltselskaper.

Revisjon Øst IKS tar sikte på å starte arbeidet med kontrollen november/desember 2022 slik at kontrollutvalget kan behandle rapporten i april/mai i 2023. Planlagt tidspunkt for ferdigstilling forutsetter at kommunen yter nødvendige bidrag i forhold til frister som revisjonen fastsetter. Det avsettes 75 timer til prosjektet.

Møtebehandling

Jo Erik Skjeggstad presenterte prosjektplanen i møtet.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar prosjektplan overordnet eierskapskontroll til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille en eierskapskontroll. Det avsettes 75 timer til prosjektet som ferdigstilles på våren 2023.

[Lagre]

42/22 Sak Åm-42/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	42/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget

Det er ikke fremsendt saker til Eventuelt fra representantene i kontrollutvalget.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Det er ikke fremsendt saker til Eventuelt fra representantene i kontrollutvalget.

[Lagre]

43/22 Sak Åm-43/22 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	43/22

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Saksframstilling:

Kontrollutvalgsmedlemmene har en gjensidig orientering fra de hovedutvalgene de har 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.

«Tiltaksplan med oppfølgingsliste» blir oppdatert etter hvert møte, den er lagt ved saken som en orientering. Denne blir lagt ut på sekretariatets hjemmeside en gang årlig, sammen med årsrapporten.

Møtebehandling

Det ble holdt en gjensidig orientering i møtet av medlemmene.

Votering

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

Vedtak

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

[Lagre]

44/22 Sak Åm-44/22 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	08.09.2022	44/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Saksframstilling:

1. Konsek Øst IKS - Innkalling representantskapsmøte 19.9.22

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

