

MØTEPROTOKOLL

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 07.02.2020 kl. 08:15-15.00.

Sted: Formannskapssalen

Arkivsak: 18/00085

Tilstede: Alf Tore Pedersen (AP) - leder
Reidun Thøger Andresen (Ap)
May Britt Sletten (Pp)
Tom Arne Strandberg (Frp)

**Møtende
varamedlemmer:** Berit Sternberg (SP)

Forfall: Øystein Østgaard (H) (nestleder)

Andre: Varaordfører Eli Wathne deltok under sak 2/20,
Rådmann Lars Andreas Uglem deltok under sakene 3/20-5/20
Utøvende regnskapsrevisor Tormod Østli deltok under sakene
6/20 og 7/20
Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under sakene 8/20 og
9/20

Protokollfører: Utvalgssekretær Torgun M. Bakken

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/20	19/00030-3	Sak K-1/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.	3
2/20	18/00065-31	Sak K-2/20 Samtale med ordføreren.	4
3/20	18/00040-115	Sak K-3/20 Samtale med rådmannen.	6
4/20	18/00040-116	Sak K-4/20 Informasjon om kommunens beredskapssystemer.	7
5/20	18/00115-57	Sak K-5/20 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	9

6/20	18/00008-43	Sak K-6/20 Revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019.	10
7/20	18/00020-23	Sak K-7/20 Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2019.	12
8/20	18/00008-46	Sak K-8/20 Statusrapport oppdragsavtalen 2.halvår 2019.	13
9/20	18/00008-47	Sak K-9/20 Oppdragsavtalen 2020.	15
10/20	18/00069-10	Sak K-10/20 Kontrollutvalgets årsrapport 2019.	17
11/20	18/00008-48	Sak K-11/20 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	18
12/20	19/00052-22	Sak K-12/20 Revidering av kontrollutvalgets reglement.	19
13/20	18/00094-29	Sak K-13/20 Eventuelt.	21
14/20	18/00095-24	Sak K-14/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.	22

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

Sakene ble behandlet i en litt annen rekkefølge enn det som går fram av sakslisten ovenfor, men protokollen er ført i samme rekkefølge som sakslisten.

Deler av sak K-6/2020 ble holdt for lukkede dører iht. koml. § 11-5, 3. ledd b), jf. off.lova § 24.

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, Hedmark Revisjon IKS og lokalpressen.
Innkallinger og møtebøker ligger også på www.gs-iks.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak K-1/20 Referater, orienteringer og diskusjoner.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	1/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra oppvekst og læring - May Britt Sletten
 - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
 - Planutvalget - Øystein Østgård
 - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på:
<https://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer.
- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oppsummering av tilsynene som har vært i kommunen.
- Orientering om etableringen av Konsek Øst IKS.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte den folkevalgtopplæringen som ble avholdt tirsdag 4.2.20. Kontrollutvalget kom fram til at de mente at det er behov for litt mer opplæring til kommunestyret om kontrollutvalgets virksomhet. Det bør også være informasjon fra revisjonen.

Sekretariatsleder orienterte kort om saken om etablering av Konsek Øst IKS.

Det ble gitt en gjensidig orientering.

De av kontrollutvalgets medlemmer som deltok på KU-konferansen, ga en orientering til de øvrige medlemmene.

Sekretariatsleder orienterte om en revisjonsuttalelse som ble mottatt høsten 2019 (datert 9.9.19) om forvaltning av private økonomiske midler for psykisk utviklingshemmede ved aktivitets- og bistandsenheten for 2018.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Sak K-2/20 Samtale med ordføreren.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	2/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Margrethe Haarr til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Nå har ordføreren meldt at hun ikke har anledning til å komme, så da møter varaordfører Eli Wathne i hennes sted.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Møtebehandling

Varaordfører Eli Wathne deltok under behandlingen.

I samtalen med varaordføreren ble følgende temaer berørt:

- Kommunens eieroppfølging.
- Formannskapet skal være et eiersekretariat.
- Kontrollutvalgets oppfatning av folkevalgtopplæringen tirsdag 4.2.20.
- Kommunal styringsgruppe for myndighetskontakt, bestående av de partiene som er på Stortinget (eks. saker som E16, politihøgskolen).
- Flere områder som det jobbes med, for å ivareta Kongsvingers interesser, er fengsel, SSB, høyskole, Ahus Kongsvinger sykehus opp mot Ahus Nordbyhagen, tingretten, Kongsvinger trafikkstasjon og skatteoppkreverfunksjonen.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Sak K-3/20 Samtale med rådmannen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	3/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ber kontrollutvalget om at du orienterer om:

- Oversikt over oppfølging av KS-saker, og spesielt ikke oppfulgte saker i 2019 (og eventuelt tidligere). Vi ber om at rådmannen orienterer om dette i møtet.
- Presseoppslaget om «Vi ønsker et bedre samarbeidsklima», møte med «Karls familie». Er det flere som eventuelt klager over «samarbeidsklimaet» i forhold til slike saker?

Fra forrige møte tar vi med følgende:

- I forrige møte ble det stilt spørsmål om «Hvor mye er brukt på saken om utbygging av demensboliger?» Rådmannen skulle sjekke opp dette til neste møte.
- Hotell i byparken – hvor står saken nå?
- Det har også i den siste tiden vært mange mediaoppslag (i andre kommuner, spesielt Oslo) om brudd på arbeidsmiljøloven, hvordan er situasjonen i vår kommune?

Møtebehandling

Rådmann Lars Andreas Uglem deltok under behandlingen.

I samtalen med rådmannen ble følgende temaer berørt:

- Folkevalgtopplæringsdagen 4.2.20. Rådmannen mener at kontrollutvalget noen ganger kan bli litt for detaljert. Økonomirapporteringen er ikke like hensiktsmessig i hvert møte, da det kan falle mellom tertialrapporteringene. Kontrollutvalget sier at informasjonen skal være på et overordnet nivå.
- Kommunens økonomi. Regnskapsavslutningen er nær forestående, det ligger an til et lite overskudd, men det er foreløpig usikkert. Det jobbes med omstilling 2020. Kontrollutvalget vil ha tertialrapporten når den sendes formannskapet.

- Anmeldelser og varslinger. To interne varslinger. Et eksternt varsel om mulig søksmål mot kommunen.
- Sykefravær. Det er en negativ utvikling fra 2018. Fjerde kvartal 2018 var 7,6 %, mens det var 8,9 % fjerde kvartal 2019. Totalt for 2018 var det 7,7 % mens det for 2019 var 8,6 %. Det jobbes kontinuerlig med å redusere sykefraværet.
- Oppfølging av KS-saker. Det kommer en rapportering til kommunestyret 26. mars. Den ettersendes til kontrollutvalget.
- Det er planer om å legge ut kommende politiske saker på kommunens hjemmeside, med status på pågående saker.
- «Samarbeidsklima», jf. «Karls familie», som jevnt ovenfor. Dette er kompliserte saker. Kommunikasjon er viktig.
- Utbygging demensbolig, det har foreløpig kostet kommunen ca. 4 millioner i direkte kostnader.
- Hotell i byparken, status på området. Det er varslet oppstart av reguleringsplan.
- Brudd på arbeidsmiljøloven, er dette registrert i kommunen? Det er ett brudd på overtidbestemmelsene, som er tatt tak i. Ellers ser det bra ut.
- Kommunen vurderer «Kvaliteket» for å se om dette er hensiktsmessig. Det er noen HMS-avvik i løpet av året. Det er et spørsmål om rutinene er gode nok.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Sak K-4/20 Informasjon om kommunens beredskapssystemer.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	4/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering om hvilke systemer som kommunen har, hvordan blir de vedlikeholdt og hvor oppdaterte de någjeldende systemene er.

Vi har bedt rådmannen komme og orientere.

Møtebehandling

Rådmann Lars Andreas Uglem deltok under behandlingen.

Rådmannen orienterte om hvilke beredskapsplaner som kommunen har. Kommunen har godt oversikt over alle planene og når de skal oppdateres/revideres.

Det var en øvelse før jul, i forhold til bortfall av elektronisk kommunikasjon.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Sak K-5/20 Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	5/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget mottok en ekstern henvendelse vedrørende gjenoppbygging av «Skjæret» (gnr./bnr. 54/8) etter brann 9.4.1971.

Når det gjelder behandling av saker i kontrollutvalget, så er det bare kommunestyret som kan pålegge kontrollutvalget å behandle saker utover det som er bestemt i lov og forskrift. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.

Det er altså opp til kontrollutvalget selv å vurdere om de ønsker å undersøke denne saken videre. Vi har bedt rådmannen møte for å gi sin oppfatning av saken.

Møtebehandling

Rådmann Lars Andreas Uglem deltok under behandlingen.

Rådmannen orienterte om saken sett fra kommunens synspunkt.

Kontrollutvalget oppfatter dette som en klagesak og ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget.

Votering

Det ble lagt frem følgende forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget anser dette som en klagesak og ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget anser dette som en klagesak og ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget.

Sak K-6/20 Revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	6/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 til orientering

Saksframstilling:

Oppdragsavtalen har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Kongsvinger kommune, denne er relatert til budsjettet for 2019. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over tidsbruken til regnskapsrevisjon og **revisjonsstrategien** er en orientering om hva som regnskapsrevisjonen inneholder, dvs. hvilke planer som Hedmark Revisjon IKS har for revidering av kommuneregnskapet i 2019. Revisjonen skal i sitt arbeid følge ulike revisjonsstandarder, og følgende er sagt i revisjonsstandarden (ISA 300) om planlegging:

Planlegging av en revisjon innebærer utarbeidelse av den overordnede revisjonsstrategien for oppdraget samt utarbeidelse av en revisjonsplan. Dekkende planlegging er til nytte for regnskapsrevisjonen på flere måter, og bidrar blant annet til å: (Jf. punkt A1–A3)

- Hjelp revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- Hjelp revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- Hjelp revisor med å organisere og styre revisjonsoppdraget slik at det kan utføres på en mål- og kostnadseffektiv måte.
- Bidra til å velge medarbeidere til revisjonsoppdraget som har kapabiliteter og kompetanse som er formålstjenlig til å kunne håndtere forventede risikoer, og til å fordele arbeidsoppgaver på en egnet måte.
- Gjøre det lettere å styre og følge opp medarbeiderne på oppdraget, og å gjennomgå arbeidet deres.
- Bidra til å koordinere arbeid utført av andre revisorer eller eksperter, der dette er relevant.

Revisjonen starter med planleggingen av revisjonshandlinger for inneværende års regnskap (for 2019) først når foregående år er ferdig (2018). Endelig rapportering i forhold til revisjonsstrategien legges fram når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis.

Kontrollutvalget får vanligvis informasjon om revisjonsstrategien i løpet av høsten hvert år, men på grunn av valget høsten 2019, er denne informasjonen utsatt til det første møtet i 2020.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor eller utøvende regnskapsrevisor vil være til stede og orientere.

Møtebehandling

Utøvende regnskapsrevisor Tormod Østli deltok under behandlingen.

Østli orienterte om revisjonsstrategien for 2020.

Deler av orienteringen ble foreslått holdt for lukkede dører iht. koml. § 11-5, 3. ledd b), jf. off.lova § 24. Dette ble enstemmig vedtatt.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 til orientering.

Sak K-7/20 Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	7/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Saksframstilling:

I vedlegg 1 legger Hedmark Revisjon IKS fram en statusrapport for den regnskapsrevisjonen, som er gjennomført på bakgrunn av revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019, jf. forrige sak. Denne rapporten er sendt til kommunedirektøren, med kopi til kontrollutvalget.

I interimrapporten har revisjonen noen «anbefalinger» knyttet til:

- Skille drift/investering
- Attestasjon og anvisning variabel lønn

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor eller utøvende regnskapsrevisor vil være til stede og orientere om rapporten. Det er ikke bedt om noen tilbakemelding på interimrapporten og bemerkningene vil bli fulgt opp i regnskapsavslutningen for 2019.

Møtebehandling

Utøvende regnskapsrevisor Tormod Østli deltok under behandlingen.

Østli orienterte om interimrapporten.

Interimrapporten følges opp i årsoppgjørrevisjonen. Kontrollutvalget kan vurdere å følge opp eventuelle manglende korrigeringer og/eller eventuelt nye bemerkninger, som tas opp i årsoppgjørsbrevet, i møtet etter sommerferien. Alternativt kan kontrollutvalget ta opp kritikkverdige forhold i sin uttalelse til årsregnskapet.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.

Sak K-8/20 Statusrapport oppdragsavtalen 2.halvår 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	8/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering.

Saksframstilling:

En oppdragsavtale inneholder oversikt over planlagt tidsbruk på de forskjellige oppgavene som Hedmark Revisjon IKS skal utføre. Dette er antatt tidsbruk til **Regnskapsrevisjon**, **Bestilte revisjonstjenester** og **Annet** (se spesifisering på side 1).

Kontrollutvalget behandlet i møtet 5.2.19 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS for 2019. Den vedlagte (vedlegg 1) statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 2. halvår 2019 (dvs. pr. 31.12.19). Oppdragsavtalen for 2020 behandles i sak 9/20.

I henhold til den selskapsavtalen til Hedmark Revisjon IKS, som alle eierne vedtok i 2016, skal mer- eller mindreforbruk avregnes for hvert år. Som det går fram av statusrapporten, siste avsnitt, har Kongsvinger et mindreforbruk, som tabellen under viser:

	Oppdr.avt. 2019	Brukt 2019 1. hå	Rest 1 hå	Brukt 2019 2. hå	Totalt 2019	Resultat 31.12.19
Regnsk.rev	1300	709,5	590,5	487,25	1196,75	103,25
Undersøk.	100	87	13	34,25		
FR	500	5		290		
SK	100		100	93		
Sum	700	92	608	417,25	509,25	190,75
Annet	100	34,25	65,75	23,5	57,75	42,25
Totalsum	2100	835,75	1587,25	928	1763,75	336,25

Det er mindreforbruk på både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Revisjonen skriver til slutt i statusrapporten om oppsummering økonomi, at Kongsvinger kommune krediteres (godskrives) med kr 328 331 pr. 31.12.19.

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Birkelid orienterte om statusrapporten.

Kontrollutvalget vil be om at de timene som ikke er benyttet i 2019, kan overføres i 2020.

Votering

Det ble lagt frem følgende tilleggsforslag.

Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Ubenyttede timer fra 2019 på 336,25 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2020 for kjøp av revisjonstjenester.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Ubenyttede timer fra 2019 på 336,25 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2020 for kjøp av revisjonstjenester.

Sak K-9/20 Oppdragsavtalen 2020.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	9/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.

Saksframstilling:

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Hedmark Revisjon IKS i 2020.

Tjeneste	Timer 2020	Timer 2019
Regnskapsrevisjon		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	850	850
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	300	300
3 Revisjon av beboerregnskap	75	75
4 Veiledning/bistand	50	75
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	
SUM 1-5	1 300	1 300
Bestilte revisjonstjenester		
6 Bestilte mindre undersøkelser	50	100
7 Forvaltningsrevisjon	500	500
8 Selskapskontroll	100	100
SUM 6-8	650	700
Annet		
9 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	100
SUM TOTALT	2 050	2 100

Som det går fram av tabellen over, er det lagt inn en endring i antall budsjetterte timer for revisjon av Kongsvinger kommune i 2020 på 50 timer.

Det er en økning i linje 5 «Forenklet etterlevelseskontroll». Dette er en ny oppgave, i tråd med endringene i den nye kommuneloven (koml. § 24-9). Ettersom det er en ny oppgave, er det ikke så enkelt å vite nøyaktig hvor mye tid som går med, men det er i hvert fall stipulert 25 timer, så får en heller justere dette ved en senere anledning. Men så er det en reduksjon på 25 timer på «veiledning/bistand», og en reduksjon på 50 timer på «Bestilte mindre undersøkelser». Det blir da totalt 50 timer mindre i 2020 enn i 2019.

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2020, for kjøp av revisjonstjenester, som ble behandlet i møte 3.9.19, bygger på denne oppdragsavtalen.

Møtebehandling

Daglig leder Morten Alm Birkelid deltok under behandlingen.

Birkelid orienterte om oppdragsavtalen og den ble signert i møtet.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.

Sak K-10/20 Kontrollutvalgets årsrapport 2019.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	10/20

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal rapportere om sin virksomhet til kommunestyret. I kontrollutvalgets årsplan for 2019, under pkt. 4.7, er det sagt følgende om kontrollutvalgets rapportering:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 behandles i det første møtet i 2020, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ, og kontrollutvalget håper at årsrapporten vil være et godt hjelpemiddel for kommunestyret, til å få informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i året.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte kort om årsrapporten.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering.

Sak K-11/20 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	11/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.19.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.19.

Saksframstilling:

Som det går fram av koml. § 23-2 skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av kommunens selskaper. For å hjelpe kontrollutvalget med dette påseansvaret ovenfor revisor, har NKRF¹ gitt ut veiledere med anbefalinger om hvordan dette kan gjennomføres. Mange av anbefalingene følges allerede, men vi tar en gjennomgang her for å vurdere de forskjellige punktene, jf. vedlegg 1 og 2.

På denne måten anses kontrollutvalgets påseansvar som dokumentert.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orientert om kontrollutvalgets påseansvar og de vurderingene som er gjort.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av

1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.19.
2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.19.

¹ Norges Kommunerevisorforbund

Sak K-12/20 Revidering av kontrollutvalgets reglement.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	12/20

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - o Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.

Saksframstilling:

Reglement for kontrollutvalgets virksomhet ble første gang vedtatt i kommunestyret i 2007. I ettertid er det revidert flere ganger, sist vedtatt i kommunestyret 13.10.16 (se vedlegg 1).

I «Kontrollutvalgsboken» (veileder fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet, 2. utgave, desember 2015) har vi hentet følgende om reglement for kontrollutvalget:

Reglement for kontrollutvalg

For å klargjøre rammene for og innholdet i kontrollutvalgets oppgaver kan kommunestyret fastsette et reglement for utvalget. Reglementet kan blant annet inneholde retningslinjer for valg, sammensetning av utvalget, retningslinjer for saksbehandlingen i utvalget og en angivelse av utvalgets oppgaver. Videre kan reglementet omfatte krav til møtehyppighet, rutiner knyttet til budsjettbehandling og retningslinjer for evaluering av kontrollutvalgets virksomhet. Reglementet kan ikke fastsette retningslinjer som begrenser eller som er i strid med gjeldende regelverk for kontrollutvalget.

Det er som regel kontrollutvalget som utarbeider forslag til reglement, med bistand fra sekretariatet. Reglementet for kontrollutvalget skal behandles i kommunestyret på tilsvarende måte som reglement for andre politiske utvalg. For å sikre at reglementet holdes oppdatert bør det gjennomgås og eventuelt revideres minst én gang i valgperioden

Det som ikke er tatt med i vårt reglement, er møtehyppighet. Kontrollutvalget kan vurdere om det er ønskelig å ta med noe om dette.

I vedlegg 2 har vi lagt inn noen forslag til endringer. Sekretariatet vil orientere om endringene i møtet.

Møtebehandling

Sekretariatsleder orienterte om reglementet for kontrollutvalget og hvilke endringer som var foreslått. Kontrollutvalget sluttet seg til de foreslåtte endringene.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.

Sak K-13/20 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	13/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det ble tatt opp to orienteringssaker under eventuelt denne gangen.

- Sekretariatsleder orienterte om møtet med fylkesmannen om samordning av tilsyn, og «kommunebildene», som er fylkesmannens analyse av hver enkelt kommune.
- Kontrollutvalget diskuterte tiltaksplanen og hva som skal opp i neste møte.

Votering

Det ble lagt fram forslag om å ta saken til orientering.

Det ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak K-14/20 Evaluering av kontrollutvalgets møte.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	07.02.2020	14/20

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.

Møtebehandling

Kontrollutvalget tok en rask evaluering.

Det har vært et bra møte i dag. Det var bl.a. en nyttig samtale med rådmannen.

Votering

Det ble ikke lagt frem noe annet forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Evalueringen tas til etterretning.