



KONTROLLUTVALGET I VÅGÅ

MØTEBOK - PROTOKOLL

Møtested Vågå kommunehus	Møtedato: 17. november 2020	Fra kl. 09:00	Til kl. 11:00
Møteleder:	Svein Holen		
Møteinnkalling:	Innkalling av 2. november 2020		
Representanter som er borte:	Lene Marit Flatum Ole Damstuen Tor-Ivar Furuset		
Vararepr. som er tilstades:	Kirsti Vassdokken Steinar Evensen		
Til stades:	I alt: 5	Av disse ordinære medl.: 2	
Merknad:	Ingen merknad.		
Andre frammøtte:	Bjørn Hagen, Innlandet Revisjon IKS Harald Se Bjørndal, Ordfører Sekretær Hilde Holden førte møteboka		
Saker som ble drøftet:	Sak nr. 14/2020 til 17/2020		
Merknader til møteboka:	Ingen merknader.		

Protokoll fra utvalgsmøtet blir sendt til:

- Medlemmene og varamedlemmene av kontrollutvalget.
- Vågå kommunestyre, ordfører og kommunedirektør
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAK NR. 14/20 Orientering fra Innlandet Revisjon IKS

OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDETE REVISJON IKS

Hovedansvaret for revisjonsordningen ligger til kommunestyret. Kontrollutvalget har tilsyn med utføringen av revisjonen og følger opp tjenestene. Oppdragsavtalen følger vedlagt og formaliserer tjenesten. Avtalen fornyes årlig. Avtalen omfatter i hovedtrekk:

- Økonomi – betaling for tjenestene
- Dialog og rapportering kontrollutvalg – revisjon

Forvaltningsrevisjonen er på bakgrunn av dette kalkulert til et arbeidsomfang på 242 timer. Forslag til oppdragsavtale med tillegg for fullstendig forvaltningsrevisjon vil utgjøre kr. 915 010.

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget i Vågå har vedtatt en plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. I oppdragsavtalen er kostnad stipulert til kr. 273 460. Ved prosjekt på regionnivå vil kostnadene kunne fordeles.

Den nye kommuneloven stiller krav til budsjettkontroll og etterlevelseskontroll.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom avtaleforslaget.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS med en kostnadsramme på kr. 915 010.

SAK NR. 15/20 Tertialrapport fra Innlandet Revisjon IKS

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser oppdragsavtalen og ressursbruken pr. 31.08.20, samt prognose for året 2020.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til oppsettet.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar tertialrapport 2/2020 til orientering.

SAK NR. 16/20 Etterlevelseskontroll fra Innlandet Revisjon IKS

Saken utsettes til neste møte i kontrollutvalget.

SAK NR. 17/20 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er to av verktøyene som kontrollutvalget er pålagt å bruke for å føre kontroll med kommunen på av kommunestyret. Målet er å gi kommunestyret informasjon og kunnskap om kommunen, samt gi læring og mulighet til utvikling og forbedring i kommunen sin virksomhet.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal basere seg på en risiko- og vesentlighetsvurdering. I tillegg er det sett på fylkesmannens kommunebilder, samt lagt til grunn risikosamtalene i kontrollutvalget.

En rekke tjenester er organisert gjennom vertskommunesamarbeid i Nord-Gudbrandsdalen. Det er kontrollutvalget i vertskommunen, og bare de, som kan bestille og gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor det aktuelle tjenesteområdet. Informasjon og resultat vil være tilgjengelig for kontrollutvalgene i deltakerkommunene.

Det fremkommer i planen hvilke tema, problemstillinger og prioritet som kontrollutvalget har lagt vekt på i sine risikosamtaler.

Behandling:

Gjennomgang av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Når det gjelder tema helsetjenester skal det fremkomme av planen at dette gjelder NGLMS med Sel som vertskommune med prioritet i 2021. Kontrollutvalget mener det er nødvendig med en foranalyse.

Datasikkerhet gjelder regiondata med sikkerhet spisset inn mot skole med prioritet i 2023.

Kontrollutvalget ser ikke nødvendigheten av eierskapskontroll slik situasjonen er i dag, men at dette kan endre seg i løpet av perioden.

Når det gjelder kostnadsfordeling er kontrollutvalget enige om en fordelingsnøkkel på 50 pst lik fordeling samt 50 pst etter folketall.

Vedtak:

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er enstemmig vedtatt.

Det bestilles foranalyse for forvaltningsrevisjon av NGLMS under forutsetning av at Sel som vertskommune deltar, enstemmig.

Kostnadsfordeling med 50 pst lik fordeling samt 50 pst etter folketall, enstemmig.

Åpen post:

Sekretariatet for kontrollutvalget skal flyttes fra Lom kommune til Sel kommune, sekretær undersøger rundt prosessen.

