



# Skjåk kommune

## PROTOKOLL KONTROLLUTVALGET

|                                      |                                       |                         |                         |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Møtested:</b><br>Skjåk Kommunehus | <b>Møtedato:</b><br>20. november 2020 | <b>Fra kl.</b><br>11:30 | <b>Til kl.</b><br>13:30 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|

|  |  |                               |              |
|--|--|-------------------------------|--------------|
| <b>Møteleder:</b>  | Arnfrid Austin   |                               |              |
| <b>Møteinnkalling<br/>(kunngjøring)</b>  | Møteinnkalling sendt 10.11.20  |                               |              |
| <b>Til stede:</b>  | I alt 4<br>medlemmer   | Av disse 4<br>faste medlemmer |              |
| <b>Andre fram møtte</b>  | Kommunedirektør Ivar Bø<br>Kommunalsjef helse og omsorg Inger Helene Brandsar<br>Björg Hagen Innlandet Revisjon IKS<br><br>Sekretær Hilde Holden førte møteboka. |                               |              |
| <b>Saker som ble behandlet</b>   | Sak nr./år: 15 - 17/2020 samt åpen post  |                               |              |
| <b>Merknader til møtebok</b>   | Ingen  |                               |              |
| <b>Vi sannar med<br/>underskriftene våre at<br/>vedtaka er ført i samsvar<br/>med det som vart bestemt<br/>på møtet.</b> | Arnfrid Austin   | Arild de Presno               | Sigrun Kveen |
|  | Laurits Ørjasæter  |                               |              |

### Protokoll fra utvalgsmøtet sendt til

- Medlemmene av kontrollutvalet
- Varamedlemmene av kontrollutvalget
- Ordføreren og kommunedirektør
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

**Innkalling og saksliste:**

Det var ingen kommentar til innkalling og saksliste.

**SAK NR. 15/20 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 201 timer. Forslag til oppdragsavtale med tillegg for fullstendig forvaltningsrevisjon vil utgjøre kr. 768 530.

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 Skjåk har sluttet seg til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. I oppdragsavtalen er kostnad stipulert til kr. 227 130. Ved prosjekt på regionnivå vil kostnadene kunne fordeles.

Den nye kommuneloven stiller krav til budsjettkontroll og etterlevelseskontroll.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gikk gjennom oppdragsavtalen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS med en kostnadsramme på inntil kr. 768 530 dersom det skal gjennomføres full forvaltningsrevisjon i året.

**SAK NR. 16/20 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023**

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. Kontrollutvalget ønsker å tillegge problemstillinger vedrørende NGLMS, dette blir korrigert i planen.

Datasikkerhet gjelder regiondata med sikkerhet spisset inn mot skole.

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:**

Kontrollutvalget i Skjåk har sluttet seg til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. 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.

### **SAK NR.: 17/20 Budsjett 2021 SKNG**

Kommunen er deltaker i det interkommunale samarbeidet Sekretariat for kontrollutvalgene i Nord-Gudbrandsdal (SKNG). Styret i SKNG har behandla og godkjent budsjettet den 10. september 2020.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget gikk gjennom budsjettet for SKNG.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner budsjettet for SKNG, enstemmig.

### **Åpen post**

#### **Klagesak:**

Kommunalsjef for helse og omsorg orienterte om klagesak PS93/19 kommunale gebyr.

## **Budsjett for kontrollutvalget:**

Gjennomgang av budsjett for kontrollutvalget i Skjåk 2021. Det er en fordel at kontrollutvalget deltar på relevante konferanser. Organisasjonene NKRF (Norges kommunerevisorforbund) og FKT (Forum for kontroll og tilsyn) arrangerer relevante konferanser. Det blir tatt høyde for at det vil bli gjennomført 5 møter i året.

Forslag til budsjett for kontrollutvalgsmedlemmene:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Møtegodtgjørelse               | kr 30 000         |
| Tapt arbeidsfortjeneste        | kr 10 000         |
| Arbeidsgiveravgift             | kr 2 500          |
| Reiseutgifter KU medlemmer     | kr 10 000         |
| Møte, konferanser KU medlemmer | kr 40 000         |
| Møteutgifter                   | kr 2 000          |
| Kontingent FKT                 | kr 3 500          |
| Uforutsette utgifter           | kr 20 000         |
| <b>Totalt</b>                  | <b>kr 118 000</b> |

## **Behandling:**

Budsjettet ble gjennomgått og behandlet sammen med sak 17/20.

## **Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner budsjett for 2021, enstemmig.