



KONTROLLUTVALGET I VÅGÅ

MØTEBOK - PROTOKOLL

Møtested Vågå kommunehus		Møtedato: 15. mars 2021		Fra kl. 13:00	Til kl. 16:00
Møteleder:	Svein Holen				
Møteinnkalling:	Innkalling av 8. mars 2021				
Representanter som er borte:	Lene Marit Flatum				
Vararepr. som er tilstades:					
Til stades:	I alt: 5	Av disse ordinære medl.: 4			
Merknad:	Ingen merknad.				
Andre frammøtte:	Anne Hesthagen, Innlandet Revisjon IKS Ingvild Selfors, Innlandet Revisjon IS Sekretær Hilde Holden førte møteboka				
Saker som ble drøftet:	Sak nr. 1/2020 til 5/2020				
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 01/21 Tertialrapport 3/avregning fra Innlandet Revisjon IKS

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser ressursbruken pr. 31.12.20.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar tertialrapport 3/2020 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar avregning og tertialrapport 3 2020 fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Sak nr 02/21 Uavhengighetserklæring, Innlandet Revisjon IKS

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har oppgaver med regnskapsrevisjon etter Kommuneloven § 23 -2 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 3 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4. Kontrollutvalget har ansvar for å se til at regnskapene blir revidert på en forsvarlig måte. Dette er knyttet til flere betingelser:

- At revisjonen skjer i samsvar med lover, regler og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor er uavhengig og oppfyller kvalifikasjonskrav
- At revisjonen følger eventuelle avtaler som revisor og kontrollutvalget har inngått

Kontrollutvalget fyller sitt ansvar for å se til at revisjonen blir utført på en forsvarlig måte ved å gjennomføre aktiviteter knyttet til oppfølging av revisjonen. Dette kan blant annet omfatte revisors uavhengighetserklæring.

Sekretæren har vurdert revisors erklæring om uavhengighet og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors erklæring om uavhengighet til orientering.

Behandling:

Revisor gikk gjennom erklæringen. Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til erklæringen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors erklæring om uavhengighet til orientering.

Sak nr 03/21 Overordnet revisjonsstrategi 2020, Innlandet Revisjon IKS

Etter gjeldene avtaler legger Innlandet Revisjon IKS frem overordnet revisjonsstrategi 2020. Strategiplanen beskriver revisjonsomfanget og tidsplanen. Videre er den bakgrunn for styring av oppdraget og gir føringer for revisjonsplanen. Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi har disse hovedpunktene:

- Inndeling revisjonsområde
- Risiko- og vesentlighetsvurderinger
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlige risikoområde
- Attestasjonsoppgaver

Arbeidet med revisjonen vil rulleres etter hvert som revisjonen blir utført. Innlandet Revisjon IKS vil kommunisere dette undervegs.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om prosessen og svarte på spørsmål.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget tar informasjonen om overordnet revisjonsstrategi til orientering.
- 2) Kontrollutvalget tar informasjon om resultatet av etterlevelseskontroll 2019 til orientering.
- 3) Kontrollutvalget tar informasjon om etterlevelseskontroll 2020, risiko- og vesentlighetsvurdering, til orientering.

Sak nr 04/21 Årsmelding 2020 kontrollutvalget

Saksfremstilling:

Ifølge kommuneloven § 22-1 har kommunestyret det øverste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltningen. Kommunestyret velger et kontrollutvalg til å utøve tilsynet med den kommunale forvaltningen på sine vegne.

I samsvar med kommuneloven § 23-5 skal kontrollutvalget rapportere om resultatene til kommunestyret. Dette kan gjøres via kontinuerlig rapportering, årsmelding, eller en kombinasjon av de to måtene. Rapportering til kommunestyret for året 2020 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2020.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom årsmeldingen og hadde ingen kommentarer.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.

Sak nr 05/21 Gjennomgang foranalyse NGLMS, Innlandet Revisjon IKS

Behandling:

Kontrollutvalgene i de seks kommunene i Nord-Gudbrandsdalen har i løpet av høsten 2020 utarbeidet planer for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2023. Alle kommunene har satt opp Nord-Gudbrandsdal lokalmedisinske senter (NGLMS) som prioritert tema for en eventuell forvaltningsrevisjon i 2021, med mål om å gjennomføre et felles prosjekt.

Kontrollutvalgene har i forbindelse med endelig behandling av plan for forvaltningsrevisjon fattet vedtak om bestilling av en foranalyse knyttet til temaet NGLMS.

Foranalysen er gjennomført av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Ingvild Selfors i februar/mars 2021. En foranalyse er en tidlig vurdering av et aktuelt tema for en forvaltningsrevisjon. Analysen skal vurdere hvorvidt det lar seg gjøre å formulere gode og reviderbare spørsmål ut ifra et foreløpig tema. Foranalysen skal også vurdere om temaet er relevant, underforstått om temaet gjelder et område det vil

være nyttig for politikerne å få belyst.

Revisjonen anbefaler at en forvaltningsrevisjon i første omgang ser på styringen av vertskommunesamarbeidet og hvordan organiseringen av helsesamarbeidet NGLMS fungerer. Dette med bakgrunn i at kontrollutvalgene har vært spesielt opptatt av å se nærmere på styringen av samarbeidet, at det er generell risiko knyttet til styring og kontroll med interkommunale samarbeid, og at det har stor politisk aktualitet. Andre områder innen tjenesteytingen ved NGLMS kan være aktuelle som tema for forvaltningsrevisjon på et senere tidspunkt.

Revisjonen foreslår følgende problemstillinger:

1. Er det etablert tilfredsstillende rutiner for kommunikasjon mellom vertskommunen og samarbeidskommunene?
2. I hvilken grad er føringer gitt i vertskommuneavtalen fulgt opp?
3. Er beregninger av kostnader i samsvar med avtalen?
4. Hva er årsaken til den store variasjonen mellom kommunene når det gjelder bruk av plasser ved sengeavdelingen?
5. Hvordan fungerer samarbeidet mellom NGLMS og helse- og omsorgstjenestene i samarbeidskommunene?

Kontrollutvalget i Vågå ønsker i tillegg et punkt,

6. Gir administrativt vertskommunesamarbeid som styringsform tilfredsstillende styring med virksomheten? Hvordan fungerer NGLMS som arena for læring, kompetanseheving og brukermedvirkning?

Vedtak:

Kontrollutvalget tar foranalyse NGLMS til orientering, enstemmig.

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling om forvaltningsrevisjon med utgangspunkt i nevnte 5 punkter og kontrollutvalgets punkt 6, enstemmig.

Det forutsettes at Sel som vertskommune deltar, enstemmig.

Åpen post

Kontrollutvalget ønsker på neste møte orientering om finansiering av Slådalsvegen og Blåhøvegen. Går billettinntektene bare til formålet, eller går de også til finansiering av andre formål?