



SEL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL - KONTROLLVALGET

Møtedato:	Tid:	Møtested:
Torsdag 16.2.23	Kl. 12.00-13.30	HUB Otta, Kaldbekkbotn

Til stede på møtet:

Medlemmer: ~~Jørund Båtstad~~, Eli Marie Stormyrenge, Ove Ruud, Maj-Britt Svastuen.

Varamedlemmer:

Andre: Elin Marit Andgard, sekretær SKNG

Saker som vart behandla:

- 4/23 Årsrapport/avregning 2022 fra Innlandet Revisjon IKS
- 5/23 Uavhengighetserklæringer fra Innlandet Revisjon IKS
- 6/23 Kommunebilde 2022
- 7/23 Årsmelding 2022 for kontrollutvalget
- 8/23 Revisjon av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR)
Åpen post

Andre opplysninger:

Møteinnkalling: 30. januar 2023

Møteleder: ~~Jørund Båtstad~~ Eli Marie Stormyrenge.

Referent: Sekretær i SKNG, Elin Marit Andgard.

Underskrifter

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i saksnummer 4-8/2023 er i samsvar med det som vart vedtatt i møtet.

Eli Marie Stormyrenge

Maj-Britt Svastuen
Ove Ruud

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet går til:
Medlemmer og varamedlemmer av utvalget
Ordfører og kommunedirektør / rådmann
Innlandet Revisjon IKS
Presse
SKNGs hjemmeside

Møtedato:	Journalnr.:	Saksnr.:	Saksbehandler:
16.2.2023	33/2023	4-7/2023	Elin Marit Andgard, SKNG
		8/2023	Kari Louise Hovland og Tonje Hesthagen, Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Godkjenning av innkalling, sakliste og protokoll

Innkalling: Godkjent.

Sakliste: Godkjent.

Protokoll: Protokoll fra møte 19. januar 2022 vart godkjent.

Sak 4/23 Årsrapport/avregning 2022 fra Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg:

- Avregning av total ressursbruk revisjon 2022
- Årsrapport 2022 fra Innlandet Revisjon IKS

Saksutredning:

Innlandet Revisjon IKS rapporterer ressursbruk etter oppdragsavtalen pr. tertial og avregning pr. år.

”Selskapet skal fakturere sine tjenester ut i fra reelt medgått ressursbruk på det enkelte oppdrag. Regnskapsrevisjon (inkl. attestasjoner/bekreftelser), forvaltningsrevisjon og veiledningstjenester m.v. skal forhåndsavtales med den enkelte deltaker i en oppdragsavtale. Selskapet skal alltid operere med en timesats som gjør at selskapet over tid ikke er egnet til å gå med overskudd (selvkostprinsipp).”

Vedlagt oppstilling viser ressursbruken pr. 31.12.22.

For mye betalt vil bli trukket fra på å kontobeløpet for andre tertial 2023.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsrapport 2022 og avregning 2022 fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Behandling:

Tilleggsinformasjon til årsrapporten 2022 fra Innlandet Revisjon IKS:

Tillegg i timepris jf. vedtak i representantskapet sak 6/18 gjelder pensjonsforpliktelse fra da Nord-Gudbrandsdal Revisjon gikk inn i Innlandet revisjon IKS.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar årsrapport 2022 og avregning 2022 fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Sak 5/23 Uavhengighetserklæringer fra Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg:

- Egenvurdering av sin uavhengighet for
 - Daglig leder Bjørg Hagen
 - Fagansvarlig forvaltningsrevisjon Anne Live Jensvoll
 - Fagansvarlig regnskapsrevisjon Steinar Christen Berg
 - Forvaltningsrevisorer Guro Selfors Lund, Anette Karenstuen og Kristian Lein

Saksutredning:

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.06.18, Kommuneloven, § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Kravene til uavhengighet følger av kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19 og av revisjonsstandarder.

"Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget."

Ifølge de vedlagte egenvurderingene er samtlige uavhengige i forhold til kommunen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Behandling:

Utvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Sak 6/23 Kommunebilde 2022

Vedlegg:

- Statsforvalterens kommunebilde pr. 1.9.22.

Saksutredning:

Kommunebildene er en del av kunnskapsgrunnlaget som Statsforvalteren bruker når de planlegger sin dialog med og oppfølging av kommunene.

Kommunebildene er et verktøy Statsforvalteren utarbeider årlig, og skal ligge til grunn for en konstruktiv dialog med kommunene.

Kommunebildene tar utgangspunkt i risiko- og sårbarhetsanalyser fra områder hvor Statsforvalteren gjennomfører tilsyn eller er tillagt ansvar i lov eller forskrift. Vurderingene bygger på tilgjengelig KOSTRA-statistikk, annen nasjonal statistikk, tilsyn, økonomiforvaltning og kommunedialog. De utarbeides årlig og vurderer kommunene på grønt, gult eller rødt nivå på en rekke områder.

Enkelte fagområder retter søkelys på forskjellige, spesifikke temaer fra år til år, og vurderingen kan derfor ikke forstås som en helhetsvurdering. En sammenligning med tidligere års kommunebilder er derfor ikke hensiktsmessig.

Formålet med kommunebildene er å ha et grunnlag for å diskutere kommunenes status, utfordringer og muligheter på sentrale områder for kommunene. Statsforvalteren legger kommunebildene til grunn for sitt kommuneretta arbeid, og er en av flere faktorer når vi planlegger for eksempel tilsynsaktivitet og vurderer skjønnsmiddelsøknader.

Kommentarene er gruppert i tre kategorier:

- Grønn** Områder med god kompetanse, kapasitet og kvalitet.
- Gult** Områder med forbedringspotensial innen kompetanse, kapasitet og kvalitet.
- Rødt** Områder som er sårbare innen kompetanse, kapasitet og kvalitet.

For beskrivelse av situasjon for kommunen fordelt på de tre kategoriene, henvises til kommunebildet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunebilde 2022 fra Statsforvalteren til orientering.

Behandling:

Gjennomgang av Statsforvalterens Kommunebilde 2022.

Utvalget ønsker informasjon fra kommunen på f.eks. sjølkostprinsippet vann og kloakk samt informasjon om Kommunebilde fra statsforvalteren, sekundært kommunen.

Utvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunebilde 2022 fra Statsforvalteren til orientering.

Kontrollutvalget ønsker informasjon fra statsforvalteren, sekundært kommunen, med fokus på forbedringstiltak.

Sak 7/23 Årsmelding 2022 for kontrollutvalget

Vedlegg:

➤ Årsmelding 2022

Saksutredning:

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 2022 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2022.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner kontrollutvalgets årsmelding 2022.

Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

Behandling:

Sekretær ga tilleggsinformasjon til punktet "Økonomi – kontroll og revisjon":

- I tabellen erstattes begrepet "Regnskap-22" med begrepet "Ressursbruk-22" fordi det er mest korrekt.
- Kontrollutvalgets drift utgjorde kr 18.372 i 2022.
- Sum ressursbruk ble kr 826.191.

Overstående endring ble tatt inn i årsmeldingen.

Utvalget ønsker ett tillegg i årsmeldingen under punkt økonomi – kontroll og revisjon:
Pga. sykefravær i sekretariatet har det vært færre møter og mindre aktivitet.

Med overstående begrepsendring og tillegg ble årsmeldingen enstemmig godkjent.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner kontrollutvalgets årsmelding 2022.
2. Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende *innstilling*:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

Sak 8/23 Revisjon av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR)**Vedlegg:**

- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin utredning, ref. 2020/698.

Saksutredning:

Fordi sekretær i SKNG Elin Marit Andgard er inhabil, er saken utredet av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet av sekretariatsleder Kari Louise Hovland og rådgiver Tonje Hesthagen.

Det henvises til Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin utredning, ref. 2020/698, datert Lillehammer 26.1.2023.

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sitt forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler å bestille en foranalyse for å vurdere en mulig forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR) IKS.
2. Kontrollutvalgets leder gis fullmakt på vegne av kontrollutvalget i Sel kommune til å bestille en foranalyse og velge revisjonsform (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) av Nord-Gudbrandsdal Revisjonsselskap (NGR) i styremøte i SKNG 23.02.2023.

Behandling:

Utvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler å bestille en foranalyse for å vurdere en mulig forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR) IKS.
2. Kontrollutvalgets leder gis fullmakt på vegne av kontrollutvalget i Sel kommune til å bestille en foranalyse og velge revisjonsform (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) av Nord-Gudbrandsdal Revisjonsselskap (NGR) i styremøte i SKNG 23.02.2023.

Åpen post

- Årshjul/møteplan 2023
 - Årshjul delt ut.
 - Neste møte i kontrollutvalget 18. april. Revisjonen deltar under behandling av regnskapet, og møtedag koordineres med Vågå.
 - Fellesmøte i juni med presentasjon av foranalyser forvaltningsrevisjon.
- Svar fra administrasjonen vedr. ønske om orienteringstema:
 - Spørsmål om datalagringsserver i Vågå kommune mener kommunedirektøren er politisk og som administrasjonen ikke svarer på. Spørsmålet kan evt. stilles under behandling av eierskapsmelding i kommunestyret.
 - Vedrørende status mobbing i Sel-skolene, viser kommunalsjef oppvekst og kultur til orientering gitt i juni og at det er ikke mye å melde utover det som ble lagt fram for et halvt år siden.
- Spørsmål/saker som kontrollutvalget ønsker orientering om fra administrasjonen:
 - Oppfølging av forvaltningsrevisjon "Trivsel og læring i skolene i Sel"
 - Statsforvalterens kommunebilde 2022.
 - Informasjon fra kommunen til innbyggerne vedr. skatter og avgifter.