



KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK – PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	2. november 2021	05. oktober 2021	HUB SMI

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 4 faste medlemmer til stede:

Jørund Båtstad (leder)
Eli Marie Stormyrenge (nestleder)
Ove Ruud
Edda Ane Stubbrud - fraværende
Maj-Britt Svastuen

Sekretær i SKNG førte møteboka.

Møtet varte fra kl. 10:00 til kl. 12:00

Underskrifter:

Vi stadfester at det som er ført i sak 11-14/21 er i samsvar med det som ble vedtatt i møtet.

Jørund Båtstad

Eli Marie Stormyrenge

Ove Ruud

Maj-Britt Svastuen

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet går til:

- Medlemmene av kontrollutvalget og varamedlemmer.
- Sel kommune – kommunedirektør og ordfører
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

Innkalling og sakliste:

Kontrollutvalget hadde ingen merknad til innkalling og sakliste.



KONTROLLUTVALGET I SEL

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 2. november 2021	Saks.nr.: 11-14/21
	Saksbehandler: Hilde Holden	

Sak 11/2021 Prosjektplan NGLMS fra Innlandet Revisjon IKS

"Alle de seks kontrollutvalgene i Nord-Gudbrandsdalen 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. Senhøsten 2020 fattet alle kontrollutvalgene vedtak om en bestilling av en foranalyse knyttet til temaet.

Revisjonen skal utarbeide en prosjektplan for hver forvaltningsrevisjon, jf. Standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001), punkt 8. Prosjektplanen skal redegjøre for problemstillinger, revisjonskriterier og metodebruk. I tillegg inneholder prosjektplanen planlagt ramme for tidsbruk og tidspunkt for gjennomføring.

Vi planlegger gjennomføring i løpet av høsten 2021. Utkast til rapport skal sendes kommunedirektøren i Sel kommune til uttalelse med en frist på to uker. I og med at det er seks kommuner som samarbeider om helsetjenestene kan det også bli behov for at de fem samarbeidskommunene får deler av eller hele rapporten til gjennomsyn. Vi legger til grunn at rapporten sendes på høring før jul, eller på nyåret. Vi vil gi beskjed til kontrollutvalgene dersom denne fremdriftsplanen blir vesentlig endret."

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom prosjektplanen og hadde ingen merknader til den.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen og bemerker at dette er et godt grunnlag for forvaltningsrevisjon av NGLMS, enstemmig.

Sak 12/2021 Tertialrapport 2 fra Innlandet Revisjon IKS

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser oppdragsavtalen og ressursbruken pr. 31.08.21, samt prognose for året 2021.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til tertialrapportene.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar tertialrapport 2/2021 til orientering, enstemmig.

Sak 13/2021 Oppdragsavtale med Innlandet 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 270 timer. Forslag til oppdragsavtale med tillegg for fullstendig forvaltningsrevisjon vil utgjøre kr. 1112 840.

Vurdering:

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 Sel har vedtatt en plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. I oppdragsavtalen er kostnad stipulert til kr. 313 200. Ved prosjekt på regionnivå vil kostnadene kunne fordeles.

Den nye kommuneloven stiller krav til budsjettkontroll og etterlevelseskontroll.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom oppdragsavtalen. Daglig leder i Innlandet Revisjon IKS vil på neste møte gå nærmere inn i oppdragsavtalen.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS med en kostnadsramme på inntil kr. 1112 840, enstemmig.

Sak 14/2021 Budsjett 2022 – kontrollarbeid i Sel kommune

Saksframstilling:

Etter forskrift om kontrollutvalg § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kommunestyret skal vedta et samla budsjett for utgifter til kontrollutvalget, sekretærbistand og revisjon. Forslaget til budsjett skal **uendret** legges ved innstillinga formannskapet har til kommunestyret, slik at dette forslaget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal behandles. Formannskapet kan likevel foreslå et lavere beløp i samlet budsjett.

Det er bare kommunestyret som kan endre forslaget fra kontrollutvalget. Grunnen til at budsjettet for kontrollutvalget er i ei særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av organene som utvalget

skal kontrollere. Det er derfor uheldig om administrasjonen eller et annet organ som kontrollutvalget skal kontrollere får innvirkning på budsjettrammen til kontrollorganet.

Budsjettforslaget er delt inn i 3 hovedpunkter. Utgifter til revisjon, utgifter til sekretariat og kontrollutvalgets egne utgifter (godtgjørelse, kurs, reiseutgifter, andre møteutgifter m.m.).

Revisjonens budsjettforslag:

Innlandet Revisjon IKS har utforma oppdragsavtale for revisjonsarbeidet 2022. Denne er behandlet i egen sak nr. 13/2021, og må vurderes i sammenheng med totalt budsjettforslag.

Sekretariatets budsjettforslag:

Kommunen deltar i det interkommunale samarbeidet Sekretariatet for kontrollutvalgene i Nord-Gudbrandsdal (SKNG). Styret i SKNG har behandlet og godkjent budsjettet den 21. oktober 2021.

Kontrollutvalgets arbeid:

Det er en fordel at medlemmene og varamedlemmene i kontrollutvalget får nødvendig faglig ajourhold. I budsjettet er det tatt høyde for at de deltar på relevante konferanser. Organisasjonene NKRF (Norges kommunerevisorforbund) og FKT (Forum for kontroll og tilsyn) arrangerer relevante konferanser. Det er tatt høyde for at medlemmene deltar på en av disse.

Kontrollutvalget regner med å ha 5 møter i året.

Forslag til budsjett for kontrollutvalgsmedlemmene:

- Møtegodtgjørelse	kr 10.000
- Tapt arbeidsfortjeneste	kr 3.000
- Arbeidsgiveravgift	kr 1.500
- Reiseutgifter KU-medlemmer	kr 10.000
- Møter, konferanser KU-medlemmer	kr 40.000
- Møteutgifter (servering m.m.)	kr 3.000
- Kontingent FKT	kr 3.500
- <u>Uforutsette utgifter</u>	<u>kr 20.000</u>
- <u>Sum</u>	<u>kr 91.000</u>

Generelt om budsjettet:

For å gi kontrollutvalget gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille nødvendige ressurser til disposisjon.

Kontrollutvalget skal gjennom budsjettet dekke alle oppgaver innenfor arbeidsfeltet. Dette gjelder blant annet regnskapsrevisjon, gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kontrollutvalget har et på-se-ansvar av den økonomiske forvaltningen i kommunen.

Det er viktig at budsjettet også tar høyde for uventede utgifter.

Kontrollutvalget har ansvar for å sørge for at alle arbeidsoppgavene innenfor arbeidsfeltet blir gjennomført, og at dette skjer innenfor budsjettrammene for kontrollarbeidet.

Budsjett i inneværende år, 2021 er på kr. 1084 820 fra Innlandet Revisjon IKS.

Timesats er ikke vedtatt i representantskapet slik at Innlandet Revisjon IKS tar forbehold om vedtak.

Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2022:

Utgifter til revisjon	Kr. 1112 840
Utgifter til kontrollutvalgssekretariat	Kr. 200 298
Utgifter til kontrollutvalgets medlemmer	Kr. 91 000
Samla budsjett kontroll- og tilsynsarbeid 2022	Kr. 1404 138

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom budsjett for 2022, det skal bemerkes at utgifter til kontrollutvalgssekretariatet er korrigert ned med kr. 29 000 i pensjonspremie og opp med kr. 12 100 i lønnsøkning til sekretær. Totalt går utgiftene for Sel sin andel ned med kr. 3 313.

Utgifter til revisjon	Kr. 1112 840
Utgifter til kontrollutvalgssekretariat	Kr. 196 985
Utgifter til kontrollutvalgets medlemmer	Kr. 91 000
Samla budsjett kontroll- og tilsynsarbeid 2022	Kr. 1400 825

Vedtak/innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget i Sel kommune anbefaler et samlet budsjett for kontroll og tilsyn for 2022 på kr. 1400 825, enstemmig.

Åpen post