



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	3. desember 2020	10. november 2020	Lesja kommunehus

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 til stede.

Anders Norderhus (leder)
Oddvar Romundset (nestleder)
Anne Cathrine Enstad
Kari Kjøde Enger
Konrad Eithun

Andre tilstede:
Björg Hagen Innlandet Revisjon IKS
Hilde Holden

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte går til:

- Medlemmene og varamedlemmene av kontrollutvalget.
- Lesja kommune, rådmannen og ordføreren i Lesja.
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

Innkalling og saksliste:

Det var ingen kommentar til innkalling og saksliste.

SAK NR. 20/20 Orientering fra Innlandet Revisjon IKS**OPPDRAAGSAVTALE 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 82 timer. Forslag til oppdragsavtale med tillegg for fullstendig forvaltningsrevisjon vil utgjøre kr. 622 160.

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 Lesja har sluttet seg til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. I oppdragsavtalen er kostnad stipulert til kr. 92 660. 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. 622 160 dersom det skal gjennomføres full forvaltningsrevisjon i året.

SAK NR. 21/20 Tertialrapport 2 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. 22/20 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.

Neste tema som kontrollutvalget i Lesja ønsker å belyse er datasikkerhet gjelder regiondata med sikkerhet spisset inn mot skole og personvern i 2022.

For 2023 er det lagt inn planen temaet beredskap og temaet internkontroll.

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 Lesja 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.

Kontrollutvalget får fullmakt til å arbeide videre med problemstillinger og eventuelle endringer etter at foranalyser er gjennomført.

Åpen post

Budsjett for kontrollutvalget:

Gjennomgang av budsjett for kontrollutvalget i Lesja 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:

Forslag til budsjett for kontrollutvalgsmedlemmene:

- Møtegodtgjørelse	kr 50.000
- Tapt arbeidsfortjeneste	kr 25.000
- Arbeidsgiveravgift	kr 4.500
- Reiseutgifter KU-medlemmer	kr 10 000
- Møter, konferanser KU-medlemmer	kr 40.000
- FKT kontingent	kr. 3.500
- Møteutgifter (servering m.m.)	kr 4.000
- <u>Uforutsette utgifter</u>	<u>kr 20.000</u>
- <u>Sum</u>	<u>kr 157.000</u>

Behandling:

Budsjettet ble gjennomgått.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner budsjett for 2021, enstemmig.