



## **KONTROLLUTVALGET** **MØTEBOK – PROTOKOLL**

<b>Utval/styre råd:</b>	<b>Møtedato:</b>		<b>Innkalling av:</b>	<b>Møtestad:</b>
Kontrollutvalget	18. november 2020		2. november 2020	HUB Otta

### **Til stede på møtet:**

Av i alt 5 medlemmer var 5 faste medlemmer til stades.

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

Fra administrasjonen:  
Kommunedirektøren Ola Helstad

Fra Innlandet Revisjon IKS:  
Björg Hagen

Sekretær i SKNG førte møteboka.

Møtet varte fra kl. 13:00 til 15:00.

### **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.

**SAK NR. 17/20 Orientering fra Innlandet Revisjon IKS****OPPDRAKSAVTALE 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 270 timer. Forslag til oppdragsavtale med tillegg for fullstendig forvaltningsrevisjon vil utgjøre kr. 1084 820.

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. 305 100. Ved prosjekt på regionnivå vil kostnadene kunne fordeles.

Den nye kommuneloven stiller krav til budsjettkontroll og etterlevelseskontroll.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gikk gjennom oppdragsavtalen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget i Sel slutter seg til oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS med en kostnadsramme på inntil kr. 1084 820 dersom det skal gjennomføres full forvaltningsrevisjon i året.

## **SAK NR. 18/20 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. 19/20 Etterlevelsesk kontroll fra Innlandet Revisjon IKS**

Sak 19/2020 utsettes til møte i kontrollutvalget i januar.

## **SAK NR. 20/20 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.

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.

Kontrollutvalget vil i neste møte 8. desember 2020 ta endelig standpunkt til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

## **ÅPEN POST**

### **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.

### **Orientering fra kommunedirektøren om økonomi og covid 19.**