



Holtålen kommune

## MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

---

**Møtested:** Møterom 2. etg., Kommunehuset  
**Møtedato:** Torsdag 22. november 2018  
**Tid:** Kl. 13:00  
**Saknr.** 30-40

---

### Til stede på møtet:

#### Medlemmer:

Dag Knudsen, leder  
Berit Grønli, nestleder  
Petter Almås  
Åge Bergan

#### Forfall:

Ole Anders Holden

#### Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Norvald Veland  
Fra Revisjon Fjell IKS: Merete Lykken  
Fra administrasjonen: Regnskapsleder Tor Erik Hårstad –sak 32/18  
Enhetsleder Kommunalteknikk Ingar Engan –sak 33/18  
Enhetsleder Bygningsdrift Jøran Bakås Gjersvold –sak 33/18

Møtet ble avsluttet kl. 15:00.

Torsdag 22. november 2018

*Nor vald Veland*

N. Veland, møtesekretær

**Neste ordinære møte: torsdag 24.01 2019 kl. 13:00**

## **30/2018    Godkjenning av saksliste og innkalling**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 22.11.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariats forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 22.11.18 godkjennes.

## **31/2018    Godkjenning av protokoll fra møte 20.09.18**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 20.09.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariats forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 20.09.18 godkjennes.

## **32/2018    Orientering i fra felles regnskapskontor**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til regnskapsleder ved interkommunalt regnskapskontor i Holtålen kommune til orientering.

### **Behandling:**

Regnskapsleder Tor Erik Hårstad orienterte kontrollutvalget om status for regnskapsavdelingen og at bemanning, 7 årsverk, nå er på plass. Nye rutiner og fordeling av arbeidsoppgaver er gjennomført. Regnskapsleder mener at de er godt rustet til å gjennomføre årsoppgjøret med hjelp fra Røros og Os. Regnskapsleder svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer under gjennomgangen.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til regnskapsleder ved interkommunalt regnskapskontor i Holtålen kommune til orientering.

## **33/2018    Orientering i fra Kommunalteknikk og Bygningsdrift**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar enhetsledere for Kommunalteknikk og Bygningsdrifts redegjørelse til orientering.

### **Behandling:**

Enhetsleder Kommunalteknikk og enhetsleder Bygningsdrift orienterte utvalget om rutiner for anbud brøyting og strøing. Stort sett er det meste satt bort på anbud med unntak som kommunen gjør med egne ansatte i Haltdalen. Kommunalteknikk forestår strøing med egne ansatte og utstyr. Bygningsdrift forestår all vedlikehold av kommunale bygninger herunder vaktmestere og renhold. Utgjør ca. 20.000 m<sup>2</sup> bygningsareal med tillegg av uteareal. Enhetsledere svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer under gjennomgangen.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar enhetsledere for Kommunalteknikk og Bygningsdrifts redegjørelse til orientering.

## **34/2018    Forvaltningsrevisjonsrapport – Fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesaker**

### **Sekretariatets forslag til innstilling:**

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak" tas til etterretning.

Rådmannen bes sørge for at revisors anbefalinger blir fulgt slik at kommunen for tjenestene byggesak og oppmålingsforretninger:

- gjennomfører før- og etterkalkyler
- forbedrer informasjonen i årsregnskapet om tjenestene

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.19.

### **Behandling:**

Revisor gjennomgikk hovedtrekk av funn fra rapporten og konklusjoner. Revisor svarte på spørsmål fra utvalget. Kontrollutvalget er tilfreds med at rådmannen er i gang med arbeidet med å utarbeide før- og etterkalkyler.

### **Kontrollutvalgets innstilling:**

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak" tas til etterretning.

Rådmannen bes sørge for at revisors anbefalinger blir fulgt slik at kommunen for tjenestene byggesak og oppmålingsforretninger:

- gjennomfører før- og etterkalkyler
- forbedrer informasjonen i årsregnskapet om tjenestene

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.19.

## **35/2018 Selskapskontroll – FIAS**

### **Sekretariatets forslag til innstilling:**

Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.

FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede om prinsippet om lik pris per abonnent på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

### **Behandling:**

Sekretær gjennomgikk hovedtrekkene fra rapporten.

### **Kontrollutvalgets innstilling:**

Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.

FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede om prinsippet om lik pris per abonnent på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

## **36/2018    Årsplan 2019**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Holtålen kommunehus
- Møtedatoene er:
  - Torsdag 24.01.19
  - Torsdag 14.03.19
  - Torsdag 09.05.19
  - September – sittende utvalg
  - November – neste periodes utvalg

### **Behandling:**

Årsplan ble gjennomgått og sekretariatets forslag til møtedatoer ble godkjent.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Holtålen kommunehus
- Møtedatoene er:
  - Torsdag 24.01.19
  - Torsdag 14.03.19
  - Torsdag 09.05.19
  - September – sittende utvalg
  - November – neste periodes utvalg

## **37/2018    *Evaluering av virksomhetsbesøk 2018 i Elvland barnehage***

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken med referat som vedlegg sendes rådmann, virksomheten og kommunestyret til orientering.

### **Behandling:**

Utvalget var fornøyd med gjennomført virksomhetsbesøk.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Saken med referat som vedlegg sendes rådmann, virksomheten og kommunestyret til orientering.

## **38/2018    *Oppfølging av kontrollrapport - fritidsklubben***

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av revisjonens kontrollrapport angående revidering av fritidsklubbens regnskap for 2015 og 2016 tas til orientering.

Utvalget følger opp saken til alle tiltak beskrevet i kommunestyrets vedtak er iverksatt.

### **Behandling:**

De fleste punkter redegjort fra rådmannen er gjennomført, gjenstår sletting i Brønnøysund.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av revisjonens kontrollrapport angående revidering av fritidsklubbens regnskap for 2015 og 2016 tas til orientering.

Utvalget følger opp saken til alle tiltak beskrevet i kommunestyrets vedtak er iverksatt.

## **39/2018    *Orienteringssaker***

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

De framlagte sakene tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

De framlagte sakene tas til orientering. Utvalgets medlemmer vurderer deltakelse på Kontrollutvalgskonferansen på Gardemoen.

## **40/2018    *Eventuelt***

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Ingen saker tatt opp under eventuelt.