



MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Rådhuset Tynset
Møtedato: Mandag 12. oktober 2020
Tid: Kl. 12:00
Saknr. 38 - 47

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Marit Motrøen, leder
Bjørn Tore Grutle, nestleder
Atle Fiskvik
Randi Aas
Siri Strømmevold

Forfall:

Ingen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:
Far KPMG AS

Ragnhild Aashaug
Revisor Ingunn Strand Olsson (Deltok i sak 44/20 og 45/20 via Teams)

Fra Revisjon Øst IKS
Fra Abakus AS:

Jo Erik Skjeggstad (Deltok i sak 39/20 via Teams)
Jan Inge Røe (Deltok fra sak 38/20 til og med 41/20)
Christian Jakobsen (Deltok fra sak 38/20 til og med sak 41/20)

Merknader:

Ingen

Møtet ble avsluttet kl. 15.30

Tynset, 12.oktober 2020

Ragnhild Aashaug

Ragnhild Aashaug
Møtesekretær

Neste møte: Mandag 7.desember 2020 kl. 12.00

38/2020

Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 12.10.20 godkjennes.

Behandling:

Sakene fra nummer 44 og ut er feil på innkalling, men sakene har riktig nummer. Det rettes redaksjonelt. Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 12.10.20 godkjennes.

39/2020

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2020 – 2024 til kommunestyret med følgende innstilling:

1. I plan for forvaltningsrevisjon prioriteres følgende områder i prioritert rekkefølge:
 - 1.1. Kommunens helhetlige system for internkontroll
 - 1.2. IKT-sikkerhet og utvikling
 - 1.3. Ressursbruk i hjemmebaserte tjenester
 - 1.4. Kapasitet og koordinering av tjenester overfor brukere med psykiske helseproblemer og rus
 - 1.5. Tjenestetilbudet til funksjonshemmede
 - 1.6. Spesialundervisning og tilpasset undervisning
 - 1.7. Barnehagetilbudet – Kvalitet på tjenester og tilbud til barn med behov for ekstra ressurser
 - 1.8. Beredskap og forvaltning – vann og avløp
2. I plan for eierskapskontroller prioriteres følgende områder i prioritert rekkefølge:
 - 2.1. Meskano AS
 - 2.2. Nordavind DC Sites AS
 - 2.3. IKT Fjellregionen IKS
 - 2.4. Aktuelle fellestema innen eierskapskontroll
3. Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Behandling:

Jo Erik Skjeggstad fra Revisjon Øst IKS deltok via Teams og gikk gjennom endringer og forslag til forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller etter forrige møte.

Sekretariatet redegjorde for saken.

Revisor innarbeider i planforslaget hva som er forskjellen på en eierskapskontroll og en forvaltningsrevisjon, og at det kan brukes i kombinasjon.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble vedtatt med følgende forslag til endring (Endring i kursiv):

1. I plan for forvaltningsrevisjon prioriteres følgende områder i prioritert rekkefølge:

- 1.1. *IKT-sikkerhet og utvikling*
- 1.2. *Kommunens helhetlige system for internkontroll*
- 1.3. *Beredskap og forvaltning – vann og avløp*
- 1.4. Ressursbruk i hjemmebaserte tjenester
- 1.5. Kapasitet og koordinering av tjenester overfor brukere med psykiske helseproblemer og rus
- 1.6. Tjenestetilbudet til funksjonshemmede
- 1.7. Spesialundervisning og tilpasset undervisning
- 1.8. Barnehagetilbudet – Kvalitet på tjenester og tilbud til barn med behov for ekstra ressurser

2. I plan for eierskapskontroller prioriteres følgende områder i prioritert rekkefølge:

- 2.1. *IKT Fjellregionen IKS*
- 2.2. Nordavind DC Sites AS
- 2.3. *Aktuelle fellestema innen eierskapskontroll*
- 2.4. *Meskano AS (kan kombineres med punkt 2.3)*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2020 – 2024 til kommunestyret med følgende innstilling:

1. I plan for forvaltningsrevisjon prioriteres følgende områder i prioritert rekkefølge:

- 1.1. IKT-sikkerhet og utvikling
- 1.2. Kommunens helhetlige system for internkontroll
- 1.3. Beredskap og forvaltning – vann og avløp
- 1.4. Ressursbruk i hjemmebaserte tjenester
- 1.5. Kapasitet og koordinering av tjenester overfor brukere med psykiske helseproblemer og rus
- 1.6. Tjenestetilbudet til funksjonshemmede
- 1.7. Spesialundervisning og tilpasset undervisning
- 1.8. Barnehagetilbudet – Kvalitet på tjenester og tilbud til barn med behov for ekstra ressurser

2. I plan for eierskapskontroller prioriteres følgende områder i prioritert rekkefølge:

- 2.1. IKT Fjellregionen IKS
- 2.2. Nordavind DC Sites AS
- 2.3. *Aktuelle fellestema innen eierskapskontroll*
- 2.4. *Meskano AS (kan kombineres med punkt 2.3)*

3. Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden.

40/2020

Valg av leverandør for regnskapsrevisjon for perioden 2021 – 2022 med mulighet for 1+1 år

Det gjøres oppmerksom på at frem til tilbyder er valgt av kommunestyret og deretter kunngjort, så vil mottatte tilbud være unntatt offentlighet og blir behandlet i henhold til Lov om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd(offentlighetsloven), § 23 og Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven) §§ 13 og 19b.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak fra sekretariatet da dokumentene om valg av leverandør legges frem på møtet.

Behandling:

Jan Inge Røe og Christian Jakobsen fra Abakus AS gikk gjennom innkomne tilbud og innstillingen for valg av leverandør.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte innstillingen.

Det ble minnet om at valg av leverandør er unntatt offentlighet frem til offentliggjøring, det vil si frem til valget er kunngjort av Abakus.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar at [REDACTED]
for to år med opsjon for 1+1 år.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar at [REDACTED]
for to år med opsjon for 1+1 år.

41/2020

Valg av leverandør for øvrige revisjonstjenester for perioden 2021 – 2022 med mulighet for 1+1 år

Det gjøres oppmerksom på at frem til tilbyder er valgt av kommunestyret og deretter kunngjort, så vil mottatte tilbud være unntatt offentlighet og blir behandlet i henhold til Lov om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd(offentlighetsloven), § 23 og Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven) §§ 13 og 19b.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak fra sekretariatet da dokumentene om valg av leverandør legges frem på møtet.

Behandling:

Jan Inge Røe og Christian Jakobsen fra Abakus AS gikk gjennom innkomne tilbud og innstillingen for valg av leverandør.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte innstillingen.

Det ble minnet om at valg av leverandør er unntatt offentlighet frem til offentliggjøring, det vil si frem til valget er kunngjort av Abakus.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar at [REDACTED]
[REDACTED] for to år med opsjon for 1+1 år.

Kontrollutvalget sitt forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar at [REDACTED]
[REDACTED] for to år med opsjon for 1+1 år.

42/2020 Budsjettforslag 2021 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Tynset kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Tynset kommune for 2021 på kr 980 000 for 2021.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom budsjettforslaget og bakgrunn for tallene.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Tynset kommune for 2021 på kr 980 000 for 2021.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

43/2020 Høringsinnspill til eierskapsmelding for Tynset kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget mener eierskapsmeldingen er godt gjennomarbeidet, og vil være et godt grunnlag for å utvikle en god eierskapspolitikk for Tynset kommune. Det vises til saksfremlegget for kontrollutvalget sine innspill.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom bakgrunnen for høringsinnspillet.

Sekretariatet gjorde oppmerksom på siste avsnitt under punkt 2.7: «Kontrollutvalget skal varsles og har rett til å være til stede i representantskaps- og generalforsamlingsmøter i Tynset kommunes selskaper, jfr kommunelovens § 23-6, 5. ledd.»

Det ble stilt spørsmål om rutineene for det.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte saken.

Som tillegg til sekretariatets forslag til vedtak innarbeides punktene nedenfor i uttalelsen:

1. I første setning i siste avsnitt for forslag til vedtak. Settes inn komma etter «samfunnsplanens satsingsområder»: *bør for eksempel krav til bærekraft være en del av eierskapsstrategien for det enkelte eierskap.*» Det gjøres redaksjonelle vurderinger på hvordan dette innarbeides i høringsuttalelsen.
2. Tynset kommune bør ha et mål om fylle ut alle punktene under evaluering av det enkelte eierskap. Dette innarbeides i uttalelsen.

Sekretariatets forslag med kontrollutvalgets endringer ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget mener eierskapsmeldingen er godt gjennomarbeidet, og vil være et godt grunnlag for å utvikle en god eierskapspolitikk for Tynset kommune. Det vises til saksfremlegget for kontrollutvalget sine innspill.

Som tillegg til sekretariatets forslag innarbeides punktene nedenfor i uttalelsen:

1. I første setning i siste avsnitt for forslag til vedtak. Settes inn komma etter «samfunnsplanens satsingsområder»: *bør for eksempel krav til bærekraft være en del av eierskapsstrategien for det enkelte eierskap.*» Det gjøres redaksjonelle vurderinger på hvordan dette innarbeides i høringsuttalelsen.
2. Tynset kommune bør ha et mål om fylle ut alle punktene under evaluering av det enkelte eierskap. Dette innarbeides i uttalelsen.

44/2020**Egenvurdering av revisors uavhengighet i henhold til Kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Tynset kontrollutvalg tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet av 1. oktober 2020 til orientering, og har ingen merknader til erklæringen.

Behandling:

Revisor Ingunn Strand Olsson var med via Teams og svarte på spørsmål.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte saken.

Kontrollutvalgets vedtak:

Tynset kontrollutvalg tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet av 1. oktober 2020 til orientering, og har ingen merknader til erklæringen.

45/2020 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering

Behandling:

Orienteringssak 1:

Vedtak i kommunestyret om valg av sekretariatsordning

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok den til orientering.

Orienteringssak 2:

Vedtak i kommunestyret om anledning til fjernmøte?

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok saken til orientering.

Orienteringssak 3:

Skifte av oppdragsansvarlig revisor

Revisor Ingunn Strand Olsson deltok i behandlingen av saken via Teams. Kontrollutvalget diskuterte saken og tok saken til orientering.

Orienteringssak 4:

**Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalget
Revisor kan ikke delta digitalt i fysiske møter der revisor har møteplikt**

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok saken til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

46/2020 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

47/2020 Godkjenning av dagens protokoll

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 12.10.20, godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 12.10.20, godkjennes.