



Holtålen kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Messa i Hovet
Møtedato: Onsdag 23. september 2020
Tid: Kl. 13:00 – 15:00
Saknr. 22- 31

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Ann Elisabeth Hansvold, leder
Annie Tamlag, nestleder
Ole Anders Holden
Torild Løvdal
Jan Moen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Midt-Norge SA: Ann Katharine Gardner via Teams
Fra administrasjonen: Kommunedirektør Marius Jermstad - sak 30/20

Merknad:

To tilleggssaker, 30/20 og 31/20, ble behandlet. De ble behandlet før sak 22/20.
Møtet skulle gjennomføres 17. september men ble avlyst og utsatt til 23. september.

Onsdag 23. september 2020

Torill Bakken

T. Bakken, møtesekretær

Neste ordinære møte: torsdag 12.11.2020

22/2020 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 23.09.20 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 23.09.20 godkjennes.

23/2020 Godkjenning av protokoll fra møte 18.06.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.06.20 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.06.20 godkjennes.

24/2020 Budsjett 2021 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Holtålen kommune

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Holtålen kommune for 2021 på kr 732 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Holtålen kommune for 2021 på kr 732 000.
Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

25/2020 Forenklet etterlevelseskontroll 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om forenklet etterlevelseskontroll i Holtålen kommune til orientering.

Behandling:

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen er en ny oppgave for revisor. Oppdragsansvarlig revisor var tilstede og gikk igjennom bakgrunnen for attestasjonsoppdraget om etterlevelseskontrollen. Hun gikk videre igjennom den gjennomførte kontrollen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om forenklet etterlevelseskontroll i Holtålen kommune til orientering.

26/2020 Gjennomføring av fjernmøter i kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken.

Det er viktig at det legges til rette for at arbeidet som gjøres i folkevalgte organer ikke stopper opp, selv om koronapandemien skulle hindre fysiske møter i lengre tid fremover. De strenge smittevernradene medfører at det skal svært lite til for at en møtedeltaker bør melde forfall fra et fysisk møte. Departementet har uttalt at det er tilstrekkelig at bare ett medlem sitter i et annet lokale for at møtet defineres som et fjernmøte.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7.
2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.

27/2020 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Saker til behandling:

- Orienteringssak 1: Endring oppdragsansvarlig revisor
- Orienteringssak 2: Oppfølgingsoversikt
- Orienteringssak 3: Tolkning av kommuneloven §23-5

Vedtak:

Sakene tas til orientering.

28/2020 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Generelle saker ble diskutert.

29/2020 Godkjenning av dagens protokoll

Forslag til vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 23.09.20, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått.

Vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 23.09.20, godkjennes.

Tilleggssaker:

30/2020 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 – Ny behandling

Sekretariatets forslag til innstilling:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

<i>Område</i>	<i>Tema</i>
1. Teknisk drift	Eiendomsforvaltning, bygningsdrift
2. Organisasjon korrespondanse	Arkiv og arkivering ihht arkivplikt, elektronisk
3. Organisasjon	Personal/Sykefravær

4. Offentlige anskaffelser Anskaffelser under terskelverdier
5. Økonomistyring

Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Behandling:

Saken ble sendt tilbake i fra kommunestyret da det ble bemerket enkelte feil i risiko- og vesentlighetsanalysen som er bakgrunn for utarbeidelse av planen. Kommunedirektøren var til stede under behandlingen. Utvalget diskuterte saken og prioriteringene. Førrige forslag til vedtak oversendes kommunestyret uendret. Korrigeret analyse er mottatt. Med bakgrunn i korrigeret analyse oversendes kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

<i>Område</i>	<i>Tema</i>
6. Teknisk drift	Eiendomsforvaltning, bygningsdrift
7. Organisasjon korrespondanse	Arkiv og arkivering ihht arkivplikt, elektronisk
8. Organisasjon	Personal/Sykefravær
9. Offentlige anskaffelser	Anskaffelser under terskelverdier
10. Økonomistyring	

Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden.

31/2020 Plan for eierskapskontroll 2020-2024 – Ny behandling

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2020-2024 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:
 - 1) Generell eierskapskontroll – kommunens eierstrategi
 - 2) Hessjøgruva AS
 - 3) Ålen Utleiebygg AS
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i planen.

Behandling:

Saken ble sendt tilbake i fra kommunestyret da det ble bemerket enkelte feil i risiko- og vesentlighetsanalysen som er bakgrunn for utarbeidelse av planen. Korrigeret analyse er mottatt.

Utvalget diskuterte prioriteringene. Førrige forslag til vedtak oversendes kommunestyret uendret.

Med bakgrunn i korrigeret analyse oversendes kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2020-2024 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

- 1) Generell eierskapskontroll – kommunens eierstrategi
- 2) Hessjøgruva AS
- 3) Ålen Utleiebygg AS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta endringer i planen.