



MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Rådhuset Tynset

Møtedato: Mandag 7.september 2020

Tid: Kl. 12:00

Saknr. 28 - 37

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:

Ragnhild Aashaug (Deltok ikke i sak 33/20)

Fra Abakus AS:

Jan Inge Røe (Deltok i sak 31/20 og 32/20
Settesekretariat i sak 33/20)

Fra politisk ledelse i Tynset kommune:

Christian Jakobsen (Deltok i sak 31/20 og 32/20)
Ordfører Merete Myhre Moen (Deltok i sak
30/20)

Fra administrativ ledelse i Tynset

kommune:

Rådmann Erling Strålberg (Deltok i sak 30/20)

Hovedtillitsvalgt i Tynset kommune:

Kasper Slettan (Deltok i sak 30/20)

Merknader:

Etter saklisten ble to diskusjonssaker diskutert:

- Budsjett for kontrollutvalget for 2021.
- Evaluering av kontrollutvalgets arbeid.

Møtet ble avsluttet kl. 15.30

Tynset, 7.september 2020

Ragnhild Aashaug

Ragnhild Aashaug

Møtesekretær

Neste møte: Mandag 12.oktober 2020 kl. 12.00

28/2020

Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 07.09.20 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatet gjorde oppmerksom på at det har blitt en feil i nummereringen på innkallingen. Sakene er riktig nummerert. Nummereringen på innkallingen rettes opp som redaksjonell endring.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 07.09.20 godkjennes.

29/2020

Protokoll fra møte 18.08.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.08.20 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 18.08.20 godkjennes.

30/2020

Innspill på risiko- og vesentlighetsvurderinger samt planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at det legges fram utkast til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspillene som er kommet frem.
2. Administrasjonen, politisk ledelse, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud inviteres til å komme med innspill til den utarbeidede risiko- og vesentlighetsvurderingen med grunnlag til planer for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Fristen for innspill settes til den 30.september 2020.
3. Spørsmål som stilles som bakgrunn for innspill og som skal besvares er:
 - Er det områder/momentene i risiko- og vesentlighetsvurderingen som etter deres syn ikke medfører riktighet?
 - På hvilke områder er det risiko for at kommunen ikke:
 - når politisk vedtatte målsettinger
 - oppfyller lovkrav

- driver effektivt
- På hvilke områder og i hvilke kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?
- Er det områder/momentene som kontrollutvalget bør se nærmere på når det gjelder eierskapskontroller eller i kommunens eierskapsmelding?

Behandling:

Jo Erik Skjeggstad fra Revisjon Øst IKS deltok og gikk gjennom den helhetlige risiko- og vesentlighetsvurderingen og bakgrunnen for den, samt forslag til forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte saken.

Sekretariatet ba om at fristen for høringsinnspill settes til den 25. september slik at revisor får bedre tid til å innarbeide innspillene.

Sekretariatets forslag til vedtak med følgende endringer ble enstemmig vedtatt:

- Høringsfrist endres til den 25. september

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at det legges fram utkast til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspillene som er kommet frem.
2. Administrasjonen, politisk ledelse, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud inviteres til å komme med innspill til den utarbeidede risiko- og vesentlighetsvurderingen med grunnlag til planer for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Fristen for innspill settes til den 25. september 2020.
3. Spørsmål som stilles som bakgrunn for innspill og som skal besvares er:
 - Er det områder/momentene i risiko- og vesentlighetsvurderingen som etter deres syn ikke medfører riktighet?
 - På hvilke områder er det risiko for at kommunen ikke:
 - når politisk vedtatte målsettinger
 - oppfyller lovkrav
 - driver effektivt
 - På hvilke områder og i hvilke kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?
 - Er det områder/momentene som kontrollutvalget bør se nærmere på når det gjelder eierskapskontroller eller i kommunens eierskapsmelding?

31/2020

Konkurransesgrunnlag for anbudsutsettelse av regnskapsrevisjon 2021 - 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Abakus AS om å gjennomføre konkurransen på bakgrunn av det fremlagte konkurransegrunnlaget for regnskapsrevisjonen med de endringer som fremkom i møtet.
2. Abakus holder kontrollutvalget informert om prosessen og legger frem forslag til valg av leverandør på neste møte.

Behandling:

Konkurransegrunnlaget er unntatt offentlighet ifølge offentlighetsloven §14 og §23 frem til offentliggjøring.

Jan Inge Røe og Christian Jakobsen fra Abakus AS gikk gjennom konkurransegrunnlaget. Utvalget stilte spørsmål og diskuterte konkurransegrunnlaget. Abakus innarbeidet endringer som kom frem i møtet.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Abakus AS om å gjennomføre konkurransen på bakgrunn av det fremlagte konkurransegrunnlaget for regnskapsrevisjonen med de endringer som fremkom i møtet.
2. Abakus holder kontrollutvalget informert om prosessen og legger frem forslag til valg av leverandør på neste møte.

32/2020 Konkurransesgrunnlag anbud øvrige revisjonstjenester 2021-2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Abakus AS om å gjennomføre konkurransen på bakgrunn av det fremlagte konkurransegrunnlaget for øvrige revisjonstjenester med de endringer som fremkom i møtet.
2. Abakus holder kontrollutvalget informert om prosessen og legger frem forslag til valg av leverandør på neste møte.

Behandling:

Konkurransegrunnlaget er unntatt offentlighet ifølge offentlighetsloven §14 og §23 frem til offentliggjøring.

Sekretariatet gjorde oppmerksom på feil i innstilling til vedtak i pkt 1. Ordet «regnskapsrevisjon» erstattes med «øvrige revisjonstjenester». Endringen gjøres redaksjonelt.

Jan Inge Røe og Christian Jakobsen fra Abakus AS gikk gjennom konkurransegrunnlaget. Utvalget stilte spørsmål og diskuterte konkurransegrunnlaget. Abakus innarbeidet endringer som kom frem i møtet.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Abakus AS om å gjennomføre konkurransen på bakgrunn av det fremlagte konkurransegrunnlaget for øvrige revisjonstjenester med de endringer som fremkom i møtet.
2. Abakus holder kontrollutvalget informert om prosessen og legger frem forslag til valg av leverandør på neste møte.

33/2020 Utredning av fremtidig løsning av sekretariat for kontrollutvalget

NB! Abakus AS var settesekretariat for saken

Sekretariatets forslag til vedtak:

Tynset kommune konkurranseutsetter tjenesten kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget gjennomfører anbudskonkurranser på kjøp av en rammeavtale sekretariatstjenester for perioder på 2 år med opsjon på 1+1 år. Valg av leverandører gjøres av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Tynset kommune konkurranseutsetter tjenesten kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget gjennomfører anbudskonkurranser på kjøp av en rammeavtale sekretariatstjenester for perioder på 2 år med opsjon på 1+1 år. Valg av leverandører gjøres av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.

34/2020 Mulighet for bruk av fjernmøte i kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:

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:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

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.

35/2020 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Orienteringssak 1:

Veilederen for kontrollutvalgsssekretariatene er oppdatert

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok den til orientering.

Orienteringssak 2:

Kan kommunestyret instruere eierrepresentanter?

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok saken til orientering.

Orienteringssak 3:

Når skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg i saker?

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok saken til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

36/2020 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

37/2020 Godkjenning av dagens protokoll

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 07.09.20, godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 07.09.20, godkjennes.