



**Alvdal kommune**

## **MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget**

---

**Møtested:** Kammerset, Alvdal kommunehus  
**Møtedato:** Tirsdag 13. februar 2018  
**Tid:** Kl. 13:00  
**Saknr.** 01-09

---

**Til stede på møtet:**

**Medlemmer:**

Leif Langodden  
Sigmund Kveberg Paaske  
Wenke Furuli

**Forfall:**

Ingen

**Andre:**

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:  
Fra Revisjon Fjell IKS:

Torill Bakken  
Henning Mikkelsen

Møtet ble avsluttet kl. 15:00

Alvdal, 13. februar 2018

*Torill Bakken*

T. Bakken  
møtesekretær

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Neste møte:</b> | <b>Tirsdag 24. april 2018 kl. 13:00</b> |
|--------------------|---|

## **01/2018    Godkjenning av saksliste og innkalling**

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

Innkalling og saksliste til møte 13.02.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 13.02.18 godkjennes.

## **02/2018    Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.17**

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

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 28.11.17 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 28.11.17 godkjennes.

## **03/2018    Årsmelding 2017 for kontrollutvalget**

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

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2017 vedtas og legges fram for kommunestyret.

### **Behandling:**

Utvalget gikk igjennom årsmeldingen og foretok noen korrigeringer og tilføyelser.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2017 vedtas med endringer foretatt i møtet og legges fram for kommunestyret.

## **04/2018    Vurdering av selskapskontroll 2018**

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

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

### **Behandling:**

Utvalget diskuterte de forskjellige selskapene, og behovet for kontroll.

Sekretariatet orienterte om vedtak fattet i Os kontrollutvalg 24.01.18, Holtålen kontrollutvalg 25.01.18 og Røros kontrollutvalg 31.01.18:

Utvalget slutter seg til vedtak fattet i Os, Røros og Holtålen kommuner.

«Kontrollutvalget ber Revisjon Fjell igangsette en forvaltningsrevisjon i FIAS AS. Dette under forutsetning av at øvrige deltakerkommuner, som er eiere i Revisjon Fjell, ønsker å gjennomføre kontrollen.

Utvalget ønsker følgende fokusområder:

- Selvkostprinsippet
- Skille mellom lovpålagte og ikke lovpålagte oppgaver.»

Utvalget ønsker i tillegg å få orientering om selskapet Abakus AS.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget ber Revisjon Fjell igangsette en forvaltningsrevisjon i FIAS AS. Dette under forutsetning av at øvrige deltakerkommuner, som er eiere i Revisjon Fjell, ønsker å gjennomføre kontrollen.

Utvalget ønsker følgende fokusområder:

- Selvkostprinsippet
- Skille mellom lovpålagte og ikke lovpålagte oppgaver.

Utvalget ønsker å få orientering om selskapet Abakus AS i neste møte. Sekretariatet innhenter nødvendige dokumenter.

## **05/2018    Vurdering av revisors uavhengighet**

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

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæringer datert 19. desember 2017 og 2. januar 2018.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæringer datert 19. desember 2017 og 2. januar 2018.

## **06/2018    *Initiering av virksomhetsbesøk i 2018***

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

Virksomhetsbesøk gjennomføres ved ..... 5. juni 2018. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte.

### **Behandling:**

Utvalget diskuterte forskjellige enheter og virksomheter som kan være aktuell for virksomhetsbesøk i 2018. Utvalget var enige om at TFF prioriteres i 2018.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Virksomhetsbesøk gjennomføres TFF 5. juni 2018. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte.

## **07/2018    *Forvaltningsrevisjon 2018 – Prosjektplan***

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

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Oppfølging av politiske vedtak i Alvdal kommune" slik den foreligger.

### **Behandling:**

Utvalget diskuterte prosjektbeskrivelsen. Revisjon og sekretariat supplerte med muntlig informasjon.

Utvalget ønsker at revisjonen i tillegg til et utvalg av kommunestyre saker, også skal plukke ut et utvalg av formannskaps saker slik som dispensasjonssøknader og konsesjonssøknader (avsluttet behandling).

Det ble fremmet forslag til endret ordlyd i problemstillingene:

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet vil hovedproblemstillingen være *å vurdere om kommunestyret og formannskapets vedtak er iverksatt slik de folkevalgte har bestemt.*

Hovedproblemstillingen konkretiseres nærmere i følgende problemstillinger:

- Har administrasjonen en klar forståelse av sitt ansvar for å følge opp kommunestyret og formannskapets vedtak?
- Har administrasjonen systemer og rutiner som sikrer at kommunestyret og formannskapets vedtak blir iverksatt, samt systemer og rutiner for å rapportere tilbake til kommunestyret?
- Blir kommunestyret og formannskapets vedtak iverksatt som forutsatt?

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Oppfølging av politiske vedtak i Alvdal kommune" med endringer i problemstillingene som foreslått under behandlingen.

## **08/2018 Orienteringssaker**

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

De framlagte sakene tas til orientering.

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om at forvaltningsrevisjon i MHBR ikke er mottatt, hverken rapport eller status. Avventer antagelig til rettskraftig dom foreligger i februar/mars.

Når det gjelder pågående forvaltningsrevisjon om rammeavtaler er det ingen endring i forhold til forrige møtet. Revisor har ikke mottatt etterspurte dokumenter. Leder purrer, igjen.

Leder og nestleder gikk igjennom NKRF's konferanse og er enige om at det var en godt gjennomført konferanse med interessante tema. Utvalget hadde stort utbytte av å delta.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Sakene tas til orientering.

## **09/2018 Eventuelt**

### **Kontrollutvalgets behandling:**

Ingen saker til behandling.