



Tynset kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Møterom 10.etasje, Rådhuset Tynset
Møtedato: Mandag 7.desember 2020
Tid: Kl. 12:00
Saknr. 48 - 58

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 (Deltok ikke i sak 55/20)
Revisor Ingunn Strand Olsson (Deltok i sak 44/20
og 45/20 via Teams)

Fra Abakus AS:

Jan Inge Røe (Tilstede fra og med sak 51/20.
Deltok i sak 55/20)

Merknader:

Abakus AS var settesekretariat i sak 55/20 pga inhabilitet for Kontrollutvalg Fjell IKS. De har all saksbehandling frem til saken er ferdigbehandlet. Etter at valg av tilbyder er offentlig, vil saken legges ut på Kontrollutvalg Fjell sine sider.

Møtet ble avsluttet kl. 15.30

Tynset, 7.desember 2020

Ragnhild Aashaug

Ragnhild Aashaug
Møtesekretær

Neste møte: Mandag 22. februar 2021 kl. 11.30

48/2020 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 07.12.20 godkjennes.

Behandling:

Sak 49/20 ble mottatt fra revisjonen torsdag kveld (3.desember), og sendt ut til utvalget fredag formiddag.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 07.12.20 godkjennes.

49/2020 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Behandling:

Revisor Ingunn Strand Olsson deltok via Teams, og gjennomgikk rapporten og funnene.

Alle innkjøp for 2019 og som er over kr 100.000,- er vurdert, bortsett fra innkjøpene med rammeavtale. Det er noen mangler på en del av innkjøpene, og det er gitt gode forklaringer. Det kan f. eks være at kjøpet er et hastekjøp. De manglene som står igjen fremkommer som avvik.

Utvalget stilte spørsmål ved om man skulle vedta en oppfølging, men vil komme tilbake til det siden.

Saksutredningen er feil når det gjelder funn av avvik. Det er funnet avvik, og det er totalt åtte avvik. Det rettes redaksjonelt under avsnittet «Revisors konklusjon» og under «Saksvurdering».

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

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

50/2020 Revisjonsstrategi 2020 – Tynset kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2020 til orientering.

Behandling:

Revisor Ingunn Strand Olsson deltok via Teams, og gjennomgikk revisjonsstrategien.

Utvalget diskuterte strategien med revisor.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2020 til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

51/2020 Valg av forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll for 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget inviterer daglig leder for IKT Fjellregionen IKS til en generell orientering om selskapet og om status rundt punktene i risiko- og vesentlighetsvurderingen. Det bes om at orienteringen kan gjennomføres på utvalgets neste møte.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om bakgrunnen for forslaget til vedtak, og hva utvalget bør ta stilling til.

Utvalget vurderte IKT Fjellregionen IKS som et mulig revisjonsområde, men vil først blir mer kjent med selskapet. Kontrollutvalgene i eierkommunene inviteres til å delta på orienteringen.

Utvalget ønsker å få utsendt kommunens behandling av omorganisering/strategiprosess som har vært gjennomført.

Kontrollutvalgets tilleggsforslag:

Etter første setning settes invitasjon til kontrollutvalgene inn: «Kontrollutvalgene i eierkommunene inviteres til orienteringen».

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget inviterer daglig leder for IKT Fjellregionen IKS til en generell orientering om selskapet og om status rundt punktene i risiko- og vesentlighetsvurderingen. Kontrollutvalgene i eierkommunene inviteres til orienteringen. Det bes om at orienteringen kan gjennomføres på utvalgets neste møte.

52/2020 Oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS i 2018

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS AS til orientering.

Sekretariatet følger opp saken.

Behandling:

Sekretariatet informerte om en feil i saksfremstillingen, og gikk gjennom bakgrunn for saken.

Feilen er som følger:

Det siste kulepunktet i kontrollutvalgets innstilling ble ikke vedtatt av kommunestyret i Tynset, og kommunestyremøtet var den 29.januar 2019. I saken er det oppgitt til den 24.januar.

«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.»

Sekretariatet endrer feilen redaksjonelt.

Utvalget støtter oppfølgingen som er foreslått.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget tar tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjon i FIAS AS til orientering.

Sekretariatet følger opp saken.

53/2020 Oppfølgingsaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppfølgingslisten til orientering.

Behandling:

Listen ble diskutert, og den gir en grei oversikt.

Sekretariatet følger opp saker som ikke er avsluttet.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar oppfølgingslisten til orientering.

54/2020 Årsplan og møteplan 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2021 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2021 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 12:00

- Møtestedet er fortrinnsvis Tynset rådhus
- Møtedatoene er:
 - Mandag 22.februar
 - Mandag 26.april
 - Mandag 21.juni
 - Mandag 6. september
 - Mandag 15. november

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom forslag til plan.

En evaluering av arbeidet i kontrollutvalget settes inn i møteplanen på novembermøtet i 2021. Det gjøres også en evaluering på utvalgets neste møte, og sekretariatet utarbeider et spørsmålsskjema som besvares i forkant av møtet.

Kommunedirektør og ordfører inviteres til aprilmøtet i 2021. Blant temaene som ønskes diskutert er blant annet;

- Rutine for oversikt over oppfølging av vedtak fattet i kommunestyret/formannskapet
- Rutine for tilsending av statlige tilsyn
- Oppbyggingen av internkontrollsystemet

Utvalget gikk gjennom punktene i årsplanen, og det gjøres noen redaksjonelle endringer for det som kom frem i møtet.

Utvalget kom frem til følgende endringer:

- Møtet den 23.juni endres til tirsdag den 15.juni.
- Møtet den 26.april endres til tirsdag den 20.april.
- Møtetidspunktet endres til kl 11.30

Sekretariatets forslag til vedtak med endringene fra utvalget ble enstemmig vedtatt:

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsplan for 2021 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2021 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 11:30
- Møtestedet er fortrinnsvis Tynset rådhus
- Møtedatoene er:
 - Mandag 22.februar
 - Tirsdag 20.april
 - Tirsdag 15.juni
 - Mandag 6. september
 - Mandag 15. november

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

55/2020

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

Frem til tilbyder er valgt av kommunestyret og deretter kunngjort, så vil mottatte tilbud være unntatt offentlighet og blir behandlet i henhold til offentlighetsloven § 23 og forvaltningsloven §§ 13 og 19b.

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalg Fjell IKS velges som leverandør av sekretariatstjenester for kontrollutvalget i Tynset kommune for en periode på 2 år med opsjon på 1+1 år fra 1.1.2021.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalg Fjell IKS velges som leverandør av sekretariatstjenester for kontrollutvalget i Tynset kommune for en periode på 2 år med opsjon på 1+1 år fra 1.1.2021.

56/2020

Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering

Behandling:

Orienteringssak 1: Rådmannen i Tynset har endret tittel til kommunedirektør

Orienteringssak 2: Vedtak av eierskapsmelding for Tynset kommune

Orienteringssak 3: Mulighet for fjernmøte

Orienteringssak 4: Lokal kontrollutvalgskonferanse

Utvalget ser positivt på en lokal konferanse.

Orienteringssak 5: Kan kommunedirektøren endre eller redusere kontrollutvalgets budsjettforslag for kontrollarbeidet?

Kontrollutvalget diskuterte saken og tok saken til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

57/2020 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalgets leder er kontaktet av ordfører om en reduksjon av kontrollutvalgets budsjett med kr 100.000,- er mulig. Bakgrunnen er å ha en budsjettøkning som er i tråd med de øvrige virksomhetene i kommunen.

Kontrollutvalget ser at det kan bli en utfordring å gjennomføre planlagte revisjoner/kontroller. Kontrollutvalget mener at budsjettet må sees i forhold til hele økonomiplanperioden for å utjevne svingninger, og ikke over et år.

58/2020 Godkjenning av dagens protokoll

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 07.12.20, godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Saken ble utsatt til neste møte pga tekniske utfordringer.

Utvalget vedtok å utsette saken til neste møte.

Kontrollutvalgets vedtak:

Saken utsettes til neste møte.