



**Alvdal kommune**

## **MØTEPROTOKOLL** **Kontrollutvalget**

---

**Møtested:** Kommunestyresalen, Alvdal kommunehus og Teams  
**Møtedato:** Tirsdag 4. mai 2021  
**Tid:** Kl. 13:00 – 15:30  
**Saknr.** 07 - 14

---

### **Til stede på møtet:**

#### **Medlemmer:**

Ola Eggset, leder  
Sigmund Kveberg Paaske  
Tor Eggestad  
Anita Midtun

#### **Forfall:**

Wenke Furuli, nestleder

#### **Varamedlemmer:**

Vigdis Vestby

#### **Andre:**

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Ragnhild Aashaug
Fra Revisjon Midt-Norge SA:	Oppdragsansvarlig revisor økonomi Monika Sundt, via Teams Oppdragsansvarlig revisor forvaltningsrevisjon Leidulf Skarbø, t.o.m. sak 11/21
Fra administrasjonen:	Kommunedirektør Per Arne Aaen, t.o.m sak 12/21 Økonomisjef Kolbjørn Kjøllmoen, t.o.m. sak 10/21
Fra politisk ledelse:	Ordfører Mona Murud, t.o.m sak 12/21

#### **Merknad:**

Kontrollutvalget ble innkalt til fysisk oppmøte i møterom Kommunestyresalen i Kammerset. Møterommet var tilrettelagt for å ivareta smittevernregler. For å begrense antall personer på møtet ble deltakelse gjort tilgjengelig via Teams. Lenke til møtet var tilgjengelig via nettsiden til sekretariatet.

Alvdal, 4.mai 2021

*Ragnhild Aashaug*

R. Aashaug  
Møtesekretær

**Neste møte:** **Tirsdag 8.juni 2021**

---

*Kontrollutvalget i Alvdal kommune*

*Møteprotokoll, møte 04.05.21*

*Side 1 av 6*

## **07/2021 Godkjenning av saksliste og innkalling**

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

Innkalling og saksliste til møte 04.05.21 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 04.05.21 godkjennes.

## **08/2021 Godkjenning av protokoll fra møte 02.02.2021**

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

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 02.02.21 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 02.02.21 godkjennes.

## **09/2021 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 for Alvdal kommune**

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

Kontrollutvalgets oversender følgende uttalelse til Alvdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020:

*Kontrollutvalget har behandlet Alvdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 5 206 720.*

*Revisor har avlagt revisjonsberetning 16.04.21. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.*

*I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.*

*Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør*

---

*Kontrollutvalget i Alvdal kommune*

*ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2020.*

*Kontrollutvalget anbefaler at Alvdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.*

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

**Behandling:**

Økonomisjefen og kommunedirektøren hadde en gjennomgang av årsregnskapet og årsberetningen for 2020.

Spørsmål fra utvalget ble besvart.

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om revisjonen og konklusjonen i revisorberetningen. Presentasjonen legges til saken, og sendes ut med møteprotokollen. Spørsmål fra utvalget ble besvart.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalgets oversender følgende uttalelse til Alvdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020:

*Kontrollutvalget har behandlet Alvdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 5 206 720.*

*Revisor har avlagt revisjonsberetning 16.04.21. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapskikk.*

*I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.*

*Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2020.*

*Kontrollutvalget anbefaler at Alvdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.*

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

## **10/2021 Forvaltningsrevisjonsrapport; Budsjettprosessen i Alvdal kommune**

**Sekretariatets forslag til innstilling:**

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Budsjettprosess og budsjettoppfølging*" av 22.02.21 tas til etterretning.

Alvdal kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for:

- I større grad å underbygge enhetenes økonomiplanrammer med data som indikerer endringer i tjenestebehovet.
- Formalisere enhetsledernes ansvar for budsjettstyring og budsjettoverholdelse.
- Beskrive rollefordelingen i budsjettprosessen mellom kommunedirektøren og politisk nivå i et stående reglement.
- Etablere finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.
- Etablere mer konkrete og overprøvbare mål for enhetenes virksomhet.
- Dokumentere på en mer systematisk måte at erfaringer fra brukerne og kvalitetsindikatorer benyttes som grunnlag for kvalitetsforbedring.
- Dokumentere bedre de prosessene som gjennomføres for å evaluere og planlegge kvalitetsforbedring av tjenestene.

Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.10.21.

#### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig revisor Leidulf Skarbø gikk gjennom konklusjonene i rapporten og bakgrunnen for konklusjonene.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte rapporten.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

#### **Kontrollutvalgets innstilling:**

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Budsjettprosess og budsjettoppfølging*" av 22.02.21 tas til etterretning.

Alvdal kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for:

- I større grad å underbygge enhetenes økonomiplanrammer med data som indikerer endringer i tjenestebehovet.
- Formalisere enhetsledernes ansvar for budsjettstyring og budsjettoverholdelse.
- Beskrive rollefordelingen i budsjettprosessen mellom kommunedirektøren og politisk nivå i et stående reglement.
- Etablere finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.
- Etablere mer konkrete og overprøvbare mål for enhetenes virksomhet.
- Dokumentere på en mer systematisk måte at erfaringer fra brukerne og kvalitetsindikatorer benyttes som grunnlag for kvalitetsforbedring.
- Dokumentere bedre de prosessene som gjennomføres for å evaluere og planlegge kvalitetsforbedring av tjenestene.

Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.10.21.

## **11/2021    *Prosjektplan forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i Abakus AS***

#### **Sekretariatets forslag til innstilling:**

Alvdal kontrollutvalg godkjenner Revisjon Midt-Norge SA´s forslag til prosjektplan for eierskapskontroll m/forvaltningsrevisjon i Abakus AS.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig revisor Leidulf Skarbø gikk gjennom prosjektplanen. Utvalget stilte spørsmål og diskuterte prosjektplanen.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Alvdal kontrollutvalg godkjenner Revisjon Midt-Norge SA´s forslag til prosjektplan for eierskapskontroll m/forvaltningsrevisjon i Abakus AS.

## **12/2021    Orientering fra administrasjonen – tjenestelevering TFF - oppfølging**

**Sekretariatets forslag til innstilling:**

Ingen

**Behandling:**

Møtet ble lukket i henhold til off.l. § 13, og kommuneloven § 11-5 om møteoffentlighet.

Kommunedirektør Per Arne Aaen orienterte om status i saken og kommunens håndtering.

Møtet ble åpnet etter behandlingen.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

Utvalget ber om en orientering om stakens status i møtet i juni 2021.

Kontrollutvalgets forslag enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

Utvalget ber om en orientering om stakens status i møtet i juni 2021.

## **13/2021    Orienteringssaker**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Orienteringssak 1: Veileder for kontroll- og revisjonsforskriften

*Saken tas til orientering.*

Orienteringssak 2: FKT sin årlige fagkonferanse og årsmøte

*Saken tas til orientering. Utvalget prioriterer ikke å delta.*

Orienteringssak 3: Nye oversikter på kommunedata.no

*Saken tas til orientering.*

Orienteringssak 4: Melding om vedtak

*Saken tas til orientering.*

Orienteringssak 5: Melding om vedtak

*Saken tas til orientering.*

## **14/2021    Eventuelt**

### **Kontrollutvalgets behandling:**

Ingen saker til behandling.