



Folldal kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Folldal kommunehus

Møtedato: Onsdag, 28.april 2021

Tid: Kl. 12:00

Saknr. 08 - 13

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Odd Hallgeir Øien (SL), leder
Kolbjørn Kjøllmoen (SP), nestleder
Brit Kværness (SL)
Grete Skukkestad (AP)
Bård Høisen Lohn (SP)

Forfall:

Andre:

Kontrollutvalg Fjell IKS:
Folldal kommune, politisk ledelse:
Folldal kommune, adm. ledelse

Ragnhild Aashaug
Ordfører Kristin Langtjernet
Kommunedirektør Torill Tjeldnes (deltok i sak
8, 9, 10 og 11.)
Personalsjef Gro Eli Svendsen Slemmen (deltok
i sak 8, 9 og 10)
Oppdragsansvarlig revisor Kjell Næssvold
(deltok i sak 8 og 9 via Teams)

Revisjon Midt-Norge SA:

Merknader:

Ingen

Møtet ble avsluttet kl. 15.30

Folldal, 28.04.21

Ragnhild Aashaug

*Ragnhild Aashaug
Møtesekretær*

Neste møte: 16.juni 2021

Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møteprotokoll, møte 28.04.21

Side 1 av 4

Orientering fra kommunedirektør:

Ble behandlet under orienteringssaker.

08/2021 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 28.04.21 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 28.04.21 godkjennes.

09/2021 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 for Folldal kommune.
2. Kontrollutvalgets uttalelse oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

Behandling:

Kommunedirektør Torill Tjeldnes redegjorde for kommunens årsberetning med noen overordnede tall fra årsregnskapet.

Kommunedirektør og oppdragsansvarlig revisor svarte på utvalgets spørsmål.

Oppdragsansvarlig revisor Kjell Næssvold gikk gjennom arbeidet med revisjonen og bakgrunnen for revisjonens konklusjon. Revisors presentasjon er lagt ved møteprotokollen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 for Folldal kommune.
2. Kontrollutvalgets uttalelse oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

10/2021 Orientering om medarbeiderundersøkelsen i 2020

Sekretariatets forslag til innstilling:

Ingen forslag til vedtak

Behandling:

Personalsjef Gro Eli Svendsen Slemmen presenterte hvordan det jobbes med medarbeiderundersøkelser i Folldal kommune.

Noen momenter som kom frem i dialogen med utvalget:

- Evalueringen som ble gjennomført våren 2020 for hvordan arbeidet med medarbeiderundersøkelser bør legges opp, gjennomføres og arbeides med i etterkant for å forbedres.
- Overordnede resultater for undersøkelsen som ble gjennomført høsten 2020.
- I tillegg til veiledningsmateriell har Folldal utarbeidet en egen prosessveileder for å sikre prosess og oppfølging av undersøkelsen.
- Det jobbes med å gjøre medarbeiderundersøkelsene til et best mulig utviklingsverktøy for ledelse og ansatte.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om arbeidet med medarbeiderundersøkelser i Folldal kommune til orientering.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om arbeidet med medarbeiderundersøkelser i Folldal kommune til orientering.

11/2021 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Orienteringssak 1: Behandling av kontrollutvalgets årsmelding

Orienteringssak 2: Veileder for kontroll- og revisjonsforskriften

Orienteringssak 3: FKT sin årlige fagkonferanse og årsmøte

Dersom noen ønsker å delta tar de kontakt med sekretariatet som igjen avklarer med leder om deltagelse.

Orienteringssak 3: Nye oversikter på kommunedata.no

Orienteringssak 4: Orientering fra kommunedirektør Toril Tjeldnes - rutiner for ivaretagelse av personvern for kommunens digitale informasjon som legges ut offentlig.

Kommunedirektøren orienterte om at Folldal kommune pr 1.mars praktiserer fullpublisering på postlista. Det er innført nye rutiner etter at noen personopplysninger feilaktig ble lagt ut.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

12/2021 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Utvalget diskuterte koronaberedskapen og aktiviteter som er gjennomført av smittevern faglige hensyn. Det var et av temaene som ble tatt opp i NKRF sin konferanse den 21. og 22.februar. Bør det gjøres en evaluering lokalt og regionalt?

Utvalget ønsker at sekretariatet løfter opp dette spørsmålet på konferansen som gjennomføres for de lokale utvalgene den 10.juni.

13/2021 Møteprotokoll fra dagens møte 10.02.21

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 28.04.21, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 28.04.21, godkjennes.

VEDLEGG SAK 09/21

Revisjonsberetning Folldal kommune Årsregnskap 2020

Oppdragsansvarlig revisor Kjell Næssvold

Medarbeider Gunnhild Ramsvik

RIM Revisjon
Midt-Norge

Innhold

VEDLEGG SAK 09/21

- Folldal kommunes årsregnskap
 - Resultat fra løpende revisjon
 - Årsoppgjøret
 - Nye bevilgningsoversikter
 - Folldal kommunes årsoppgjør
- Årsberetningen
- Revisjonsberetningen

Folldal kommune – løpende revisjon

- Lønn
 - Ingen vesentlige feil eller mangler avdekket
- Innkjøp
 - Rutiner attestasjon og anvisning – fungerer tilfredsstillende
 - Ingen vesentlige feil eller mangler avdekket
- Finans
 - Ingen vesentlige feil eller mangler avdekket
- Salg/inntekter
 - Ingen vesentlige feil eller mangler avdekket

Årsoppgjør – nye oppstillinger

- Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første ledd
 - Overordnede inntekter
 - Netto utgifter fordelt til enhetene
 - Finansstørrelser (renter og avdrag)
 - Årsoppgjørdisposisjoner
 - Avsluttes i 0
- Bevilgningsoversikt drift § 5-4 andre ledd
 - Netto budsjettert til enhetene på tjenestenivå
- Oversikt over årsoppgjørdisposisjoner
 - Viser disposisjoner gjort i avslutningsfasen

Årsoppgjør – nye oppstillinger

- Bevilgningsoversikt investering § 5-5 første ledd
 - Sum investeringsutgifter
 - Sum investeringsinntekter
 - Årsoppgjørdisposisjoner
 - Avsluttes i 0
- Bevilgningsoversikt investering § 5-5 andre ledd
 - Spesifikasjon av investeringsutgiftene
- Oversikt over årsoppgjørdisposisjoner

Årsoppgjør

- Økonomisk oversikt drift
 - Ikke vesentlig endret fra tidligere oppstilling
- Balanse
 - Ikke vesentlig endret fra tidligere oppstilling
- Noter
 - Pliktige noter er færre – noe mindre detaljert opplysningsplikt

Folldal kommune - årsoppgjør

- Regnskap med noter avlagt 22. februar 2021
 - Avstemt og dokumentert
- Bevilgningsoversikt drift
 - Avsluttet i 0
 - Foreløpig mindreforbruk på 1,5 mill.
 - Ikke redusert bruk av disposisjonsfond ift. budsjett
 - Økt avsetning til disposisjonsfond med kr 1,5 mill.
- Bevilgningsoversikt investering
 - Merforbruk kr 1,6 mill.

Resultat av revisjonen - årsregnskapet

- Generelt lite feil avdekket gjennom revisjonen
 - Må rydde opp i noen gamle balanseposter. Det er en del gamle kundefordringer, som sannsynligvis må tas som tap
- Avlagt regnskap i samsvar med nye budsjett- og regnskapsforskrifter
- Avslutning gjennomført i samsvar med nye bestemmelser
- Obligatoriske noter avlagt

Årsberetning

- Avlagt 29. mars 2021
- Lovpålagte forhold omtalt tilstrekkelig
- Regnskapsopplysninger er konsistent med revidert regnskap

Revisjonsberetningen 2020

VEDLEGG SAK 09/21

- Revisjonsberetningen dekker
 - Årsregnskapet for Folldal kommune
 - Årsberetningen
- I samsvar med anbefalinger fra NKRF revisjonskomite
- Ikke funnet forhold som er så vesentlig at det må påpekes i revisjonsberetningen for 2020

Revisors uttalelse – konklusjoner

- Årsregnskap og regnskap avlagt i samsvar med lov og forskrift
- Uttrykk for økonomisk virksomhet og stillingen ved årsskifte iht. god kommunal regnskapsskikk
- Ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon
- Opplysninger i årsberetning om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og pliktig informasjon tilstrekkelig redegjort for
- Budsjettavvik er tilstrekkelig redegjort for i årsberetningen