



Tynset
kommune

Årsmelding kontrollutvalget i Tynset kommune for 2021

Vedtatt av kontrollutvalget den
14.02.2022, sak 06/2022



INNHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| INNLEDNING | 3 |
| KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING | 3 |
| RAMMER FOR KONTROLLUTVALGETS myndighet | 4 |
| ANTALL SAKER TIL BEHANDLING | 4 |
| TILSYN MED FORVALTNINGEN | 5 |
| KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER MED REGNSKAPSREVISJON..... | 5 |
| FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL | 6 |
| FORVALTNINGSREVISJON..... | 7 |
| OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONER..... | 7 |
| EIERSKAPSKONTROLL | 8 |
| SAMORDNING AV KONTROLL | 8 |
| SEKRETARIAT | 9 |
| REVISJON | 9 |
| SAKSBEHANDLING, MØTE OG TALERETT I KONTROLLUTVALGETS MØTER..... | 10 |
| KONSEKVENSER AV KORONAPANDEMIEN..... | 10 |
| DELTAGELSE PÅ KURS/SEMINAR..... | 11 |
| ANDRE OPPGAVER | 11 |
| VIRKSOMHETSØK | 11 |
| KONTROLLUTVALGETS REGNSKAP OG BUDSJETT FOR 2021 | 12 |
| KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING TIL KOMMUNESTYRET | 13 |
| SAKER I TYNSET KONTROLLUTVALG 2021..... | 14 |
| MØTEDELTAGELSE 2021 | 16 |

INNLEDNING

Årsmeldingen omfatter tidsrommet 1.1.2021 til 31.12.2021. Meldingen gir oversikt over medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalget, møter, opplysning om antall saker, og utvalgets arbeid.

Rammene for kontrollutvalgets arbeid er fastsatt i Kommuneloven, kapittel 23 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

Der det gis referanser til saksnummer, gjelder det kontrollutvalgets saksnummer. Der det gis referanser til kapitler og paragrafer uten annen angivelse, viser disse til kommuneloven (K) og kontrollutvalg- og revisjonsforskriften (F).

KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Kommunestyret og fylkestinget velger selv en leder, en nestleder og øvrige medlemmer og varamedlemmer til utvalget. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Utvalget skal ha minst fem medlemmer. Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer. I siste ledd fremkommer hvilke begrensinger som gjelder for valgbarhet. (K-§23-1)

Frem til og med 31.08.2021 bestod kontrollutvalget av følgende representanter:

| Faste medlemmer | | Varamedlemmer |
|-------------------|-----------|--------------------------|
| Navn | Funksjon | Personlig vara |
| Marit Motrøen | Leder | Rune Storli |
| Bjørn Tore Grutle | Nestleder | Kristin Siksjø |
| Randi Aas | Medlem | Marie Kristine Lorentzen |
| Siri Strømmevold | Medlem | Einar Røe |
| Atle Fiskvik | Medlem | Terje Hysten |

Atle Fiskvik er fast representant i kommunestyret.

Kommunestyret gjorde den 31.08.2021 et nyvalg av kontrollutvalget i sak 72/21 på bakgrunn av at Marit Motrøen fikk fritak fra sine verv. Kontrollutvalget har pr 31.12.2021 følgende sammensetning:

| Faste medlemmer | | Varamedlemmer |
|-------------------|-----------|-----------------------------|
| Navn | Funksjon | Nummerert rekkefølge |
| Bjørn Tore Grutle | Leder | 1. Einar Røe |
| Siri Strømmevold | Nestleder | 2. Rune Storli |
| Randi Aas | Medlem | 3. Marie Kristine Lorentzen |
| Atle Fiskvik | Medlem | 4. Terje Hysten |
| Kristin Siksjø | Medlem | 5. Runhild Dammen |

Atle Fiskvik er fast representant i kommunestyret.

RAMMER FOR KONTROLLUTVALGETS MYNDIGHET

Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer. (F- §1)

ANTALL SAKER TIL BEHANDLING

Kontrollutvalget har i 2021 avholdt 5 møter og behandlet 41 saker.

Tilsvarende tall i 2020 viser 8 møter, 58 saker og 1 drøftingssak. 3 av møtene var ekstra møter i forbindelse med konkurranseutsettelse av revisjons- og sekretariatstjeneste.

TILSYN MED FORVALTNINGEN

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen kan kontrollutvalget invitere administrative ledere for å orientere kontrollutvalget i aktuelle saker.

Kontrollutvalget har i 2021 hatt følgende orienteringer:

- 04/21 Orientering om IKT Fjellregionen IKS
Orientering om selskapet og status rundt IKT, sikkerhet og utvikling
 - Ved daglig leder Sverre Jensen og driftsleder Øyvind Streitlien i selskapet
- 13/21 Orientering om investering ved Tynset legekantor.
Orientering om prosessen med utarbeidelsen av kostnadsoverslag til utbygging av legekantor.
 - Ved kommunedirektør Erling Strålberg
- 18/21 Dialogmøte med kommunedirektør for vurdering av forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2021.
Informasjon om kommunens internkontrollsystem.
Samspillet mellom kommunedirektør, kontrollutvalg og Statsforvalter i hvilke tilsyn/kontroller som gjennomføres.
- 26/21 Informasjon om vann- og avløp i Tynset kommune.
Informasjon om vann- og avløpstjenesten.
 - Teknisk sjef Svein Magne Storaas
- 30/21 Informasjon om Nordavind DC Sites.
Orientering om selskapet.
 - Ved daglig leder Stein Solbu

KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER MED REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjoner og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget. (F- §3)

Kontrollutvalget behandlet kommunens årsregnskap og årsmelding den 20.april i sak 10/21. Utvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsmeldingen ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget behandlet uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor den 6. september i sak 27/21.

Den 15.november ble revisjonsstrategi for regnskapet for 2021 behandlet i sak 35/21.

Det er for revideringen av regnskapet for 2021 ikke behandlet nummererte brev eller andre påpekninger fra revisor.

FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen. (K- §24-9)

Utvalget behandlet den 6.september en rapport om Tynset kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen, sak 28/21.

Kontrollen er gjennomført ut fra etterlevelse av kommuneloven§ 15-1 og forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften) på områdene vann, avløp og renovasjon.

Revisor kontrollerte blant annet:

- At input i verktøyet (Momentum) er i tråd med selvkostforskriften §3 som sier at "beregningsgrunnlaget for selvkost er regnskapsførte utgifter eller kostnader", ved å avstemme saldobalanse mot Momentum.
- At benyttet kalkylerente for 2020 er i tråd med selvkostforskriften § 5
- At overskudd/underskudd håndteres i henhold til §8 i selvkostforskriften som sier at "overskudd som ikke dekker inn et underskudd skal avsettes til et selvkostfond i selvkostregnskapet".
- Om det er fond som er eldre enn 5 år - jfr. selvkostforskriften §8.
- Kontrollere at kommunen har beregnet rente på selvkostfondene, at beregning er korrekt og at det er benyttet riktig kalkylerente jfr. forskriften §5.

Konklusjonen var positiv og uten presiseringer. Det vil si at revisor ikke er blitt oppmerksom på noe som gir grunn til å tro at Tynset kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutineene som gjelder for selvkost.

FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen. (K- §23-3)

Kontrollutvalget forholder seg til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024, som ble vedtatt i kommunestyre den 3. september 2020.

Den 21.juni ble det vedtatt en prosjektplan for forvaltningsrevisjon av Abakus AS, sak 19/21 sammen med 7 andre kommuner. Revisjonen pågår ved årsskiftet.

Kontrollutvalget har hatt orienteringer om ulike prosjekter som er prioritert i plan for forvaltningsrevisjon, og er nevnt under avsnittet «Tilsyn med forvaltningen».

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONER

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner,

forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp. (F- §5)

Kontrollutvalget behandlet «Oppfølging av forvaltningsrevisjon i 2018 i FIAS AS» den 2. desember (sak 52/20). Det pågår fremdeles en manglende oppfølging på to punkt. Det er:

- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede om prinsippet om lik pris pr abonnent på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

Det jobbes med en løsning på dette på kommunedirektørnivå, og sekretariat følger opp saken.

EIERSKAPSKONTROLL

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen. (K- §23-4)

Kontrollutvalget forholder seg til plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2024, som ble vedtatt av kommunestyret den 27. oktober 2020.

Det er ikke gjennomført noen eierskapskontroller. Kontrollutvalget har hatt orienteringer om ulike prosjekter som er prioritert i plan for eierskapskontroll, og er nevnt under avsnittet «Tilsyn med forvaltningen».

SAMORDNING AV KONTROLL

Kommuneloven har gitt Statsforvalteren ansvar for å samordne statlige tilsyn med den kommunale egenkontrollen (forvaltningsrevisjoner). De statlige tilsynsetatene legger ut planlagte

og gjennomførte tilsyn i en felles nasjonal tilsynskalender. Kontrollutvalgssekretariatet legger inn bestillinger på forvaltningsrevisjon og gjennomførte rapporter i tilsynskalenderen.

Det har vært færre tilsyn under koronapandemien, og i Tynset har vi ikke registrert noen tilsyn for 2021.

SEKRETARIAT

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen (K- §23-7).

Kommunestyret i Tynset vedtok den 27. oktober i sak 91/20 å konkurranseutsette kjøp av sekretariatstjeneste for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget (sak 33/20 den 7.september).

Kontrollutvalg Fjell IKS er sekretariat for kontrollutvalget i Tynset kommune for perioden 2021 – 2022 med mulighet for 1+1 år.

I henhold til avtalen kan Tynset avholde inntil 6 møter i året til fast pris. Øvrige møter faktureres i tillegg.

REVISJON

Kommunestyret og fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i et interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med en annen revisor.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv revisor.

Vedtaket etter første og andre ledd treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Representantskapet i interkommunalt politisk råd og i kommunalt oppgavefelleskap velger regnskapsrevisor hvis ikke noe annet er fastsatt i samarbeidsavtalen. (K- §24-1)

Tynset kommune vedtok å konkurranseutsette regnskapsrevisjon og øvrige revisjonstjenester den 25.august 2020 i sak 75/20 etter innstilling fra kontrollutvalget (sak 24/20 den 18.august).

Regnskapsrevisjon og tjenester tilknyttet regnskapsrevisjon er en egen avtale. Den andre avtalen med øvrige revisjonstjenester utgjør utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Videre er det gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll samt andre tjenester hvor det etterspørres revisjonskompetanse.

KPMG AS er regnskapsrevisor og BDO AS er revisor for øvrige revisjonstjenester i Tynset kommune for perioden 2021 – 2022 med mulighet for 1 + 1 år.

SAKSBEHANDLING, MØTE OG TALERETT I KONTROLLUTVALGETS MØTER

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører. Dørene skal likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt, kommuneloven § 11-5. Møtet skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte og innkalling sendes utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlig(e) revisor(er). (F-§6)

Ordfører og oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke for revisor når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles (K-§24.3 og K-§6.1).

Sakene er sendt ut senest én uke før møtene er avholdt, og legges ut på sekretariatets hjemmeside, www.konfjell.no. Kommunenes hjemmeside har lenket til denne siden. Kopi av innkallingen sendes i tillegg til varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og regnskapsrevisor.

Saksdokumenter sendes kun ut elektronisk

Av deltakere som har møte- og talerett i kontrollutvalget har revisor møtt i tre av utvalgets møter, og ordfører har møtt i to av utvalgets møter.

KONSEKVENSER AV KORONAPANDEMIEN

Kontrollutvalget i Tynset har gjennomført alle planlagte møter og med fysisk oppmøte. Møter med fysisk oppmøte for kontrollutvalget er gjennomført i henhold til smittevernrådene. For å begrense antall deltakere på møtene har det samtidig vært innkalt til møte via Teams slik at enkelte innledere deltok digitalt. For eventuelle tilhørere har lenke til møtet vært tilgjengelig via nettsiden til sekretariatet.

Kommunestyret vedtok den 27.10.2020 i sak 99/20, at det ble mulig å avholde fjernmøter. Nærmere bestemmelser for gjennomføringen er i kommunens reglement for saksbehandling.

DELTAGELSE PÅ KURS/SEMINAR

Tre av utvalgets medlemmer deltok på Kontrollutvalg Fjell sin dagsamling på Røros den 8.september.

ANDRE OPPGAVER

Kontrollutvalget er ikke forpliktet til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller der det framgår av kontrollutvalg og revisjonsforskriften. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om de vil prioritere saken. Kontrollutvalget kan på eget initiativ be om orienteringer fra administrasjonen for å ivareta det løpende kontrollansvaret.

Kontrollutvalget har behandlet følgende saker i tillegg til oppgaver nedfelt i forskriften:

- Årsmelding for 2020 (sak 05/21)
- Dialogmøte med ordfører og kommunedirektør om forholdet kommunestyre/administrasjon/kontrollutvalg (sak 12/21)
- Årsplan for 2021 (sak 36/21)
- Orienteringssaker for å holde kontrollutvalget informert om vedtak og hendelser som kan være av interesse (satt opp som sak på hvert møte)
- Eventuelt er satt opp på hvert møte slik at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker som er av interesse for utvalget.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2021.

VIRKSOMHETSBEØK

Hjemmelen for kontrollutvalgets virksomhet er fastsatt i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og Fylkeskommuner § 4:

Kontrollutvalget skal føre tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget vedtok den 17.02.2020 en prosedyre for virksomhetsbesøk.

Ifølge utvalgets prosedyre for virksomhetsbesøk er formålet med et besøk å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomhet drives.

Kontrollutvalget har gjennomført virksomhetsbesøk hos teknisk avdeling, vann og avløp, den 15. november. Hensikten var å se hvordan hovedplan for vann og avløp følges opp, og de fikk en omvisning på driftssentralen med en innføring i kritiske flaskehals for beredskap vann og avløp.

KONTROLLUTVALGETS REGNSKAP OG BUDSJETT FOR 2022

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommunelovens § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget. (F- §2)

Kontrollutvalget måtte justere sitt budsjett i 2021 etter at ønsket ramme ble redusert. Det har vært møter med kommunedirektør og ordfører for å komme frem til en løsning siden revisjonsutgiftene varierer fra år til år ut fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Det har medført at kontrollutvalget nå styrer etter en 4-årig økonomiplan. Det var tatt høyde for økte utgifter til dette i 2021, men kostnaden kommer i 2022.

| Kostnadskonto | Regnskap | Budsjett | Avvik |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Honorar/Møtegodtgjøring | 34 580 | 39 760 | - 5 180 |
| Telefongodtgjøring | 0 | 0 | 0 |
| Tapt arbeidsfortjeneste | 20 092 | 18 000 | + 2 092 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 502 | 3 500 | + 2 |
| Aviser og faglitteratur | 15 960 | 0 | + 15 960 |
| Bevertning | 2 214 | 5 000 | - 2 786 |
| Opplæring og kurs | 3 600 | 10 000 | - 6 400 |
| Reiser og transportutgifter | 550 | 1 200 | - 650 |
| Datautstyr | 3 426 | 0 | + 3 426 |
| Konsulent/kjøp av tjeneste | 8 260 | 2 000 | + 6 260 |
| Sekretariatstjenester | 185 000 | 185 000 | 0 |
| Revisjon | 260 637 | 616 600 | -355 963 |
| Sum samlet 2021 | 537 821 | 881 060 | 343 239 |

Kontrollutvalget behandlet den 6. september, sak 29/21, budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten med en innstilling til kommunestyret på kr 968 300,- til kontrollutvalgets drift for 2022. Saken ble oversendt kommunestyret for videre behandling.

Sekretariatet kan ikke se at kontrollutvalgets budsjettforslag er lagt ved når kommunestyret behandlet budsjett for 2022 slik kommunelovens § 14-3 angir. Det er heller ikke mottatt vedtak om hva som er kontrollutvalgets ramme. I kommunestyrets budsjettdokument i sak 95/21 den 16. desember, står det på en kommentar på side 32 at kontrollutvalget har levert budsjett samt økonomiplan som viser behovet i årene som kommer.

KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING TIL KOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret i form av årsmelding for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. I tillegg oversendes samtlige rapporter til kommunestyret for endelig behandling.

Tynset, den 14.02.2022

Bjørn Tore Grutle(sign)

Bjørn Tore Grutle

Leder

Ragnhild Aashaug(sign)

Ragnhild Aashaug

Møtesekretær



SAKER I TYNSET KONTROLLUTVALG 2021

Møtedato**SAK NR. INNHOLD****22.02.21 Møte nr. 1**

| | |
|---------|--|
| 01/2021 | Godkjenning av saksliste og innkalling |
| 02/2021 | Godkjenning av protokoll fra møte 7.desember 2020 |
| 03/2021 | Revidering av kontrollutvalgets budsjett for 2021 |
| 04/2021 | Orientering fra IKT Fjellregionen IKS |
| 05/2021 | Årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2020 |
| 06/2021 | Orienteringssaker |
| 07/2021 | Eventuelt |
| 08/2021 | Godkjenning av dagens protokoll |

20.04.2021 Møte nr. 2

| | |
|---------|--|
| 09/2021 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| 10/2021 | Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020 |
| 11/2021 | Fremtidig innretting av budsjettarbeidet for kontrollutvalget |
| 12/2021 | Dialogmøte med ordfører og kommunedirektør |
| 13/2021 | Orientering om investering ved Tynset legekantor |
| 14/2021 | Orienteringssaker |
| 15/2021 | Eventuelt |
| 16/2021 | Godkjenning av dagens protokoll |

21.06.2021 Møte nr. 3

| | |
|---------|--|
| 17/2021 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| 18/2021 | Dialogmøte med kommunedirektøren for vurdering av forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2021 |
| 19/2021 | Prosjektplan forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i Abakus AS |

| | |
|---------|---|
| 20/2021 | Initiering av virksomhetsbesøk |
| 21/2021 | Fremtidig innretting av budsjettarbeidet for kontrollutvalget |
| 22/2021 | Orienteringssaker |
| 23/2021 | Eventuelt |
| 24/2021 | Godkjenning av dagens protokoll |

06.09.2021 Møte nr. 4

| | |
|---------|---|
| 25/2021 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| 26/2021 | Informasjon om vann og avløp i Tynset kommune |
| 27/2021 | Egenvurdering av revisors uavhengighet |
| 28/2021 | Forenklet etterlevelseskontroll– Etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen innen selvkost |
| 29/2021 | Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2022 |
| 30/2021 | Informasjon om Nordavind DC Sites |
| 31/2021 | Orienteringssaker |
| 32/2021 | Eventuelt |
| 33/2021 | Godkjenning av dagens protokoll |

15.11.2021 Møte nr. 5

| | |
|---------|--|
| 34/2021 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| 35/2021 | Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2021 |
| 36/2021 | Årsplan for 2022 |
| 37/2021 | Virksomhetsbesøk teknisk avdeling - vann og avløp (Fra kl 12.30 – 14.00) |
| 38/2021 | Bestilling av forvaltningsrevisjon |
| 39/2021 | Orienteringssaker |
| 40/2021 | Eventuelt |
| 41/2021 | Godkjenning av dagens protokoll |

MØTEDELTAGELSE 2021

| Møte nr. | 1 | 2 | 3 |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Navn | | | |
| Marit Motrøen, leder | X | X | X |
| Bjørn Tore Grutle, nestleder | X | | |
| Atle Fiskvik, medlem | X | X | X |
| Randi Aas, medlem | X | | X |
| Siri Strømmevold, medlem | X | X | X |
| | | | |
| <u>Kristin Siksjø, varamedlem</u> | | X | X |

| Møte nr. | 4 | 5 |
|------------------------------------|---|---|
| Navn | | |
| Bjørn Tore Grutle, leder | X | X |
| Siri Strømmevold, nestleder | X | |
| Atle Fiskvik, medlem | X | X |
| Randi Aas, medlem | X | X |
| Kristin Siksjø, medlem | X | X |
| | | |
| <u>Einar Røe, varamedlem</u> | | |