

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I NORDRE LAND KOMMUNE

Mandag 12. september 2011 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 til 1415.

Som medlemmer møtte:

Arvid Raaholdt, leder
Ola Tore Dokken, nestleder
Elin Rosenberg

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Trine Ulimoen Pettersen
Hans Moon

Som varamedlemmer møtte:

Ole Strand (vara for Hans Moon)

Følgende varamedlemmer hadde meldt forfall:

Ola Hellerud (vara for Trine Ulimoen Pettersen)

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Bjørg Hagen (sakene 18-24) og oppdragsansvarlig revisor (regnskapsrevisjon) Heidi Holm Olafsen (sakene 19 og 20).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med sekretær Arvid Raaholdt som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 18/2011 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22.06.11

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 22.06.11 godkjennes.
---------------------------	---

**SAK NR. 19/2011 REGNSKAPSREVISJON: PRESENTASJON AV PLAN /
STRATEGI FOR REVISJON AV
KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2011**

Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen orienterte og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av kommuneregnskapet for 2011 tas til orientering. 2. Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordre Land kommune tas til orientering.
---------------------------	--

SAK NR. 20/2011 TERTIALRAPPORT 2/2011 FRA INNLANDET REVISJON IKS

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Tertialrapport 2/2011 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 21/2011 ORIENTERINGER FRA INNLANDET REVISJON IKS:
- **SAMMENLIGNING AV REVISJONSKOSTNADER MED ANDRE KOMMUNER ("BENCHMARKING")**
- **BRUKERUNDERSØKELSE**

Innlandet Revisjon IKS v/daglig leder Bjørg Hagen orienterte.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sammenligning av kommunens revisjonskostnad for 2010 med andre kommuner tas til orientering. Kontrollutvalget har merket seg at Nordre Land kommunes kostnader til revisjon av årsregnskapet (regnskapsrevisjon) ligger omtrent på landsgjennomsnittet. 2. Presentasjon av resultatene fra brukerundersøkelse for Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 22/2011 OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2012

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Ny oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2012 godkjennes.
---------------------------	---

SAK NR. 23/2011 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2012

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<p>INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:</p> <p>Budsjett for kontroll og revisjon (tjeneste 1100), fastsettes med en økonomisk ramme på kr. 1 003 000 med følgende fordeling:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Konto</th> <th>Budsjett</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10800</td> <td>Fast godtgjørelse</td> <td>20 000</td> </tr> <tr> <td>10801</td> <td>Møtegodtgjørelse</td> <td>10 000</td> </tr> </tbody> </table>		Konto	Budsjett	10800	Fast godtgjørelse	20 000	10801	Møtegodtgjørelse	10 000
	Konto	Budsjett								
10800	Fast godtgjørelse	20 000								
10801	Møtegodtgjørelse	10 000								

10802	Tapt arb.fortjeneste	15 000
10990	Arb.giveravgift	6 000
11001	Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	2 000
11151	Beverting møter	3 000
11301	Telefon	1 000
11501	Opplæring/kurs	32 000
11600	Kjøregodtgjørelse	3 000
13709	Kjøp av tjenester fra andre (kjøp av sekretærtjenester)	150 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap (Innlandet Revisjon IKS)	761 000
14290	Momskompensasjon (utgift)	37 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 37 000
	Totalt	1 003 000

SAK NR. 24/2011

ORIENTERING OM HØRING VEDR. FORSLAG TIL ENDRINGER I KOMMUNELOVEN REGLER OM TILSYN OG KONTROLL

Vedtak, enstemmig:

Høring med forslag til endringer i kommunelovens regler om kontroll og tilsyn (kap. 12) med tilhørende forskrifter (forskrift om kontrollutvalg og forskrift om revisjon), tas til orientering.

SAK NR. 25/2011

EGENEVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2007-2011

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget har foretatt en gjennomgang og egevaluering av sin egen aktivitet innenfor følgende områder:

- *Overholdelse av regelverket (Kommunelovens kap. 12 og forskrift om kontrollutvalg)*
- *Kommunikasjon*
- *Kontrollutvalget som bestillerorgan*
- *Kontrollutvalgets sekretariat*
- *Diverse (møtegjennomføring, arbeidsmetoder, forholdet til kommunestyret/ordfører og administrasjonen/rådmannen, utvalgets rolle og funksjon i kommunen, regler for valg av kontrollutvalg m.m.).*

SAK NR. 26/2011

INNSPILL TIL NYTT KONTROLLUTVALG VEDR. FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL

Vedtak, enstemmig:

1. Oversikt over gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i valgperioden 2007-2011 oversendes nyvalgt kontrollutvalg til orientering.

2. Nytt kontrollutvalg oppfordres til bl.a. å vurdere følgende tema/områder i sin planlegging av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll:

- Utvikling av kommunens overordnede system for internkontroll (oppfølging av vedtak i sak 18/2010, herunder utvikling av mål- og resultatstyring i Nordre Land kommune - oppfølging av vedtak i kku-sak 19/2010)
- Kommunens varslingsrutiner
- Vurdere kontroll av byggesaksavdelingen (oppfølging av vedtak i ku-sak 15/2010)
- Oppfølging av revisjonsrapporten ”Innkjøp – overholdelse av lov om offentlige anskaffelser” fra 2010
- Oppfølging av kartleggingsrapporten ”Ressursbruk barnehager” (oppfølging av vedtak i ku-sak 16/11)
- Eierskapspolitikk og eierskapsmelding for Nordre Land kommune (oppfølging av vedtak i sak 06/2009)
- Nordre Land ASVO AS: Presentasjon av nytt kvalitetssikringsopplegg (oppfølging av vedtak i sak 31/09, jf. sak 39/09)
- Etikk (oppfølging av etikkreglement (2011) og evaluering av kommunens arbeid med å sikre gode etiske holdninger og handlinger)

SAK NR. 27/2011

PLANLEGGING AV FØRSTE MØTE I NY VALGPERIODE

Vedtak, enstemmig:

Med bakgrunn i erfaringer fra inneværende valgperiode vil kontrollutvalget gi følgende innspill i forbindelse med planlegging og gjennomføring av første møte i ny valgperiode:

- Første møte tilrettelegges som et informasjons- og opplæringsmøte der målet er at alle skal få en god rolleforståelse, og øke interessen og lysten til å engasjere seg i arbeidet med tilsyn og kontroll med kommunen.
- Utvalgssekretær lager et opplegg for første møte med fokus på:
 - Rammevilkår og praktisk utvalgsarbeid.
 - Roller, ansvar og oppgaver.
 - Samarbeid og kommunikasjon.
 - Erfaringer fra forrige valgperiode.
 - Info. om administrative rutiner, møtegodtgjørelse mv.
- Kontrollutvalgsboken distribueres til alle medlemmer og varamedlemmer.
- Varamedlemmer inviteres.

Dokka, 12. september 2011.

Arvid Raaholdt
utvalgsleder

**RETT UTSKRIFT:
Gjøvik, 12. september 2011.**



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær, tlf. 995 77 903
e-post: kjetil@kontrollutvalget.no