

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I NORDRE LAND KOMMUNE

Mandag 28. april 2014 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 - 1500.

Som medlemmer møtte:

Birgit Felde Sevaldrud, leder
Linn Haugseth Kind, nestleder
Kjartan Th. Stensvold
Hans Moon
Elin Rosenberg

Ellers møtte:

Fra administrasjonen: Kommunalsjef Strategi og økonomi John Løvmoen og fagsjef regnskap Tor Erik Haldrud (begge møtte under andre del av sak 13).

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor (forvaltningsrevisjon) Kristian Lein (sakene 11 og 12), oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen (sak 13) og revisor May Tove Ringsveeen (sak 13).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Ordfører, kontrollutvalgets medlemmer/varamedlemmer, rådmann, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Birgit Felde Sevaldrud som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 10/2014

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 10.02.14

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 10.02.14 godkjennes.
---------------------------	---

SAK NR. 11/2014

PROSJEKTPLAN: SELSKAPSKONTROLL VOKKS AS

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS v/Kristian Lein presenterte prosjektplanen. Utvalgssekretær orienterte om sin kontakt med sekretær/revisor for kontrollutvalget i Etnedal kommune.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none">1. Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av forslag til prosjektplanen tas til orientering.2. Utvalgssekretæren informasjon om sin kontakt med sekretær/revisor for kontrollutvalget i Etnedal kommune tas til orientering.
---------------------------	--

3. Videre fremdrift av et revisjonsprosjekt rettet mot VOKKS AS avventes. Saken følges opp i kontrollutvalgets møte i september 2014.

SAK NR. 12/2014

**PROSJEKTPLAN FOR REVISJONSPROSJEKT:
ETTERLEVELSE FELLES EIERSKAPSPOLITIKK I
GJØVIKREGIONEN**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS v/Kristian Lein presenterte prosjektplanen.

Vedtak, enstemmig:

1. Innlandet Revisjon IKS bes om å gjennomføre revisjonsprosjektet i tråd med den fremlagte prosjektplanen. Det forutsettes deltakelse fra de øvrige kontrollutvalgene i Gjøvikregionen.
2. Etter forslag fra kontrollutvalget i Søndre Land kommune innarbeides Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarkssenter AS i prosjektplanen.
3. Kostnadene til revisjonsprosjektet deles likt mellom de fem kommunene, med unntak av medgått tid til kontroll av felles eide selskaper som fordeles etter eierandel.

SAK NR. 13/2014

**ÅRSREGNSKAP 2013 FOR NORDRE LAND KOMMUNE -
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE**

Fra behandlingen:

Under første del av saken orienterte Innlandet Revisjon IKS om revisjonsarbeidet og presenterte revisjonsberetningen. Fra Innlandet Revisjon IKS deltok oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen og revisor May Tove Ringsveen.

Under andre del av saken presenterte rådmannen årsrapport og årsregnskap for 2012 med fokus på kommunens resultat og økonomiske stilling og vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap. Til stede fra administrasjonen var kommunalsjef Strategi og økonomi John Løvmoen og fagsjef regnskap Tor Erik Haldrud.

Vedtak, enstemmig:

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL NORDRE LAND
KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2013**

Kontrollutvalget har behandlet Nordre Land kommunes årsregnskap for 2013. Sammen med årsregnskapet forelå revisjonsberetningen og rådmannens årsmelding for 2013.

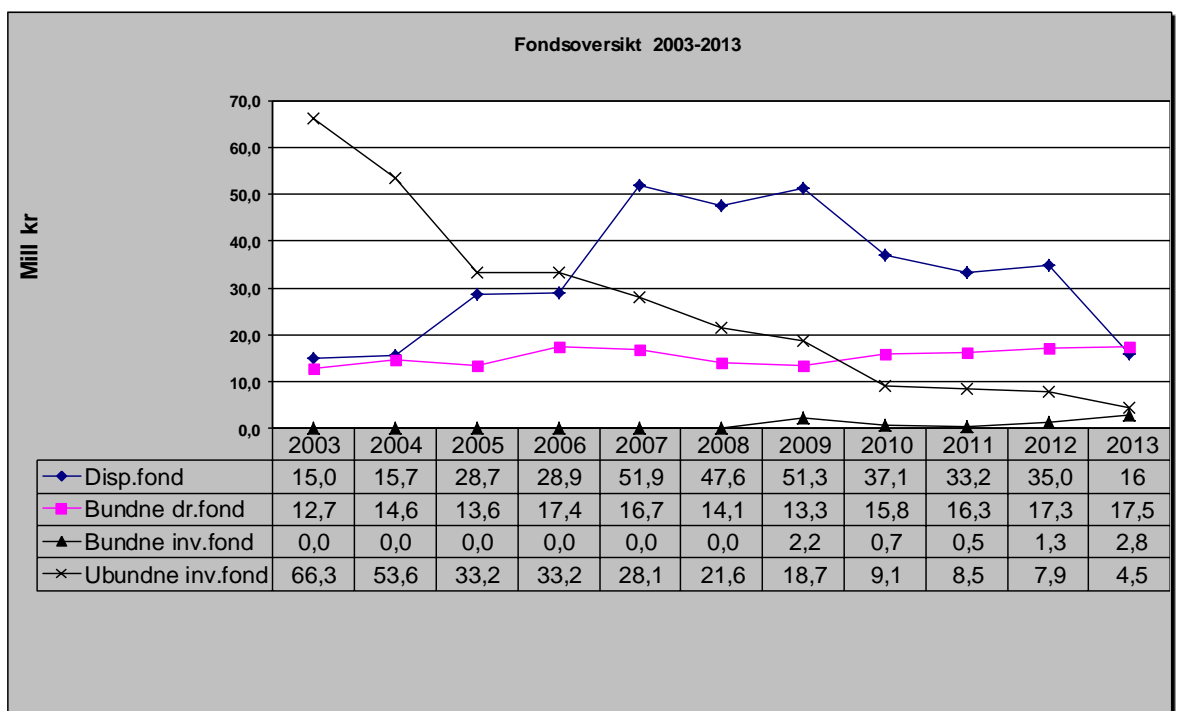
Kontrollutvalget har basert sin uttalelse på en gjennomgang av de ovennevnte dokumentene, og samtale med kommunens revisor/Innlandet Revisjon IKS og rådmannen/administrasjonen representert ved kommunalsjef Strategi og økonomi og

regnskapsleder.

Kontrollutvalget har merket seg at det foreligger en ”ren” revisjonsberetning, dvs. ingen bemerkninger fra revisor til årsregnskapet.

Kontrollutvalget på sin side har følgende kommentarer:

- Økonomistyring og budsjettdisiplin:
De ulike resultatenehetene går samlet med et ubetydelig avvik i forhold til budsjett knyttet til den styrbare delen av budsjettene. Med unntak av noe avvik for enkelte enheter, har kontrollutvalget inntrykk av at budsjettstyringen og budsjettdisiplinen generelt er god.
- Etterslep på gjennomføring av investeringer:
Pr. 31/12-13 har kommunen et etterslep i forhold til gjennomføring av vedtatte investeringer med ca. 36 millioner kroner (jf. note 17 - summert). Dette er omtrent uendret fra i fjor, og tyder på at kommunen har utfordringer med å gjennomføre investeringstiltak i tråd med kommunestyrets vedtak/ønsker. Rådmannen oppfordres til å informere kommunestyret om etterslepet sammen med en plan for hvordan dette skal rettes opp.
- Bekymringsfull utvikling i kommunens fond:
Kontrollutvalget registrerer at kommunens fondsbeholdninger gradvis er blitt svekket de siste årene, og fondsbeholdningene/reservene er i dag på et lavt nivå. Det er særlig nedgangen i frie fond som er bekymringsfull (disposisjonsfond og ubundne investeringsfond). Figuren under illustrerer den bekymringsfulle utviklingen. Figuren er utarbeidet av rådmannen.



Utover dette, og det som framgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet, datert 14. april 2014, har kontrollutvalget ingen merknader til kommunens årsregnskap for 2013.

SAK NR. 14/2014

REFERATSAKER

Følgende saker ble referert:

1. Sak fra kontrollutvalget i kommunestyret: Kontrollutvalgets årsrapport for 2013 (k.sak 13/2014, møte den 8/4-14)
2. Kontrollrapport 2013 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nordre Land kommune
3. Nye retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (brev av 24/2-14 fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet)
4. Invitasjon til fagkonferanse Kontroll og tilsyn 3.- 4. juni 2014
5. Pressemelding fra Riksrevisjonen: Fortsatt mye bruk av papir ved utveksling av pasientopplysninger mellom helseforetak, kommuner og legekantor
6. Diverse avisartikler
7. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

Vedtak, enstemmig:

Referatsakene tas til orientering.

Dokka, 28. april 2014.

Birgit Felde Sevaldrud
leder

**RETT UTSKRIFT:
Gjøvik, 28. april 2014.**

Kjetil Solbrækken

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 16. JUNI 2014

Tidspunkt: KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Internkontroll: Utvikling av kommunens internkontrollsystem med fokus på risikovurderinger og avvikshåndtering/varsling (ku-sak 37/13)*
- *Rådmannens årsmelding for 2013 (orienteringssak)*
- *Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter*
- *Kvalitetsutvikling i Innlandet Revisjon IKS*

Saker til oppfølging senere:

- *Sept. -14:Utviklingen i grunnskolepoeng (ku-sak 04/14)*
- *Sept. -14: Planlegging av selskapskontroll VOKKS AS (ku-sak 11/14)*
- *Samhandlingsreformen – presentasjon v/rådmannen (ku-sak 43/13)*
- *Oppfølging av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2012-2015:*
 - *Eiendomsforvaltning (ku-sak 43/13)*

Bestilte undersøkelser og revisjonsprosjekter (Innlandet Revisjon IKS):

- *Revisjonsprosjekt: Etterlevelse av felles eierskapspolitikk i Gjøvikregionen (felles prosjekt i samarbeid mellom 5 kommuner)*

Møteplan 2014:

- Mandag 10.02.14 kl. 0900
- Mandag 28.04.14 kl. 0900
- Mandag 16.06.14 kl. 0900
- Mandag 15.09.14 kl. 0900
- Mandag 01.12.14 kl. 0900