

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I NORDRE LAND KOMMUNE

Mandag 15. september 2014 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1430.

Som medlemmer møtte:

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

Linn Haugseth Kind ble erklært inhabil i forbindelse med sakene 28 og 29, og fratrådte møtet under behandlingen.

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Ingen

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen (sak 24) og oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein (sak 28 og 29).

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. 23/2014 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16.06.14

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 16.06.14 godkjennes.
---------------------------	---

**SAK NR. 24/2014 REGNSKAPSREVISJON: PRESENTASJON AV STRATEGI /
PLAN FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR
2014**

Fra behandlingen:

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 2014 tas til orientering. 2. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet tas til orientering. 3. Kontrollutvalget har merket seg at revisjonen vil følge opp spørsmål omkring kommunens budsjettprosess og oppfølging av budsjettet gjennom året (budsjettjusteringer, bruk av budsjettet som styringsverktøy mv.) i forbindelse sitt møte med rådmannen/ administrasjonen den 15/10-14. Kontrollutvalget ber om referat fra dette møtet som en del av revisors tilbakemelding til kontrollutvalget om status for revisjonsarbeidet (statusrapport i første møte i 2015).
---------------------------	--

SAK NR. 25/2014

OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2015

Fra behandlingen:

Følgende endring ble foreslått i møtet:

- Avtalens s. 3 (tabell over tjenester/timer/kroner):
 - Linje 3 (revisjon av overformynderi) fjernes fra oversikten
 - Linje 5, 6 og 7 (bestilte revisjonstjenester) budsjetteres ikke. Kun sum for de tre tjenesteområdene bør fremkomme.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2015, med en økonomisk ramme på 858 300 kroner, godkjennes med de endringer som fremkom i møtet. 2. Avtalen godkjennes under forutsetning av kommunestyrets godkjenning av kontrollutvalgets budsjett for 2015.
---------------------------	---

SAK NR. 26/2014

KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2015

Fra behandlingen:

Følgende endring i forhold til fremlagt forslag til budsjett ble enstemmig vedtatt:

- Kto. 10990 Arb.giver avgift:
Satsen for arbeidsgiveravgift i Nordre Land kommune er satt ned fra 14,1 % til 10,6 %. Budsjettposten justeres i tråd med dette, dvs. reduseres fra kr 7000 til kr 5000. Totalrammen reduseres etter dette fra kr 1 131 000 til kr 1 129 000.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<p>INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:</p> <p>Budsjett for kontroll og revisjon (ansvar 11121, tjeneste 1100), fastsettes med en økonomisk ramme på kr. 1 129 000 med følgende fordeling:</p>
---------------------------	---

	Konto	Beløp
10800	Fast godtgjørelse	22 000
10801	Møtegodtgjørelse	10 000
10802	Tapt arb.fortjeneste	18 000
10990	Arb.giveravgift	5 000
11001	Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	11 000
11151	Beverting møter	3 000
11501	Opplæring/kurs	20 000
11600	Kjøregodtgjørelse	2 000
13709	Kjøp av tjenester fra private (kjøp av sekretærtjenester)	180 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap (Innlandet Revisjon IKS)	858 000
14290	Momskompensasjon (utgift)	45 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 45 000
	Totalt	1 129 000

SAK NR. 27/2014

KOMMUNEBAROMETERET 2014

Fra behandlingen:

Tallene for 2014 ble gjennomgått. Tallene fra 2013 referert i møtet.

Vedtak, enstemmig:

Resultatet fra kommunebarometeret 2014 tas til orientering, herunder at Nordre Land kommune er rangert som nr. 253 av landets kommuner. Dette er en positiv utvikling sammenlignet med 2013 (nr. 332).

SAK NR. 28/2014

PLANLEGGING AV SELSKAPSKONTROLL I VOKKS AS

Fra behandlingen:

Nestleder Linn Haugseth Kind stilte innledningsvis spørsmål om sin habilitet med bakgrunn i at hun er gift med et av styremedlemmene i VOKKS AS. Kontrollutvalget besluttet enstemmig at dette medførte inhabilitet etter forvaltningslovens § 6. Nestleder fratradte møtet under behandlingen av saken.

Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein deltok under drøftingen av spørsmålet om videre fremdrift.

Vedtak, enstemmig:

Saken følges opp etter at det igangsatte revisjonsprosjektet «Etterlevelse av felles eierskapspolitikk i Gjøvikregionen» er avsluttet. Det forventes at man gjennom dette prosjektet vil få ytterligere kunnskap om VOKKS AS, som kan benyttes i forbindelse med videre planlegging av selskapskontroll i VOKKS AS.

SAK NR. 29/2014**REVIDERT PROSJEKTPLAN: ETTERLEVELSE AV FELLES EIERSKAPSPOLITIKK I GJØVIKREGIONEN**Fra behandlingen:

Nestleder Linn Haugseth Kind stilte innledningsvis spørsmål om sin habilitet med bakgrunn i at hun er gift med et av styremedlemmene i VOKKS AS. Kontrollutvalget besluttet enstemmig at dette medførte inhabilitet etter forvaltningslovens § 6. Nestleder fratrådte møtet under behandlingen av saken.

Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein informerte om endringene i forhold til opprinnelig prosjektplan og om status for arbeidet med prosjektet.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Revidert prosjektplan og status for revisjonsprosjektet tas til orientering.
---------------------------	--

SAK NR. 30/2014**HALVÅRSRAPPORT 2014 – NORDRE LAND KOMMUNE**

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Halvårsrapport 2014 for Nordre Land kommune tas til orientering.
---------------------------	--

SAK NR. 31/2014**REFERATSAKER**Følgende saker ble referert:

1. Diverse avisartikler
2. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Referatsakene tas til orientering.
---------------------------	------------------------------------

SAK NR. 32/2014**EVENTUELT: ROLLER OG HABILITET - PRAKTISERING AV ARBEIDSREGLEMENTETS § 16**Fra behandlingen:

Saken ble enstemmig satt på sakslista. Med bakgrunn i saker kjent for kontrollutvalget ble det stilt spørsmål om kommunens oppfølging/praktisering av arbeidsreglementets regler om «annet lønnet arbeid», jf. reglementets § 16.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Rådmannen inviteres til neste møte for å redegjøre for praktiseringen av arbeidsreglementets § 16:
---------------------------	--


§ 16 ANNET LØNNET ARBEID

Kommunal arbeidstaker kan ikke uten tillatelse overta annet lønnet arbeid som vil være av et slikt omfang at det kan gå ut over vedkommendes arbeidsytelse i kommunen. Det samme gjelder ekstraarbeid som kan medføre inhabilitet etter Forvaltningslovens kap. 2.

Dokka, 15. september 2014.

Birgit Felde Sevaldrud
leder

RETT UTSKRIFT:
Gjøvik, 15. september 2014.



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 1. DESEMBER 2014
Tidspunkt: KL. 0900
Aktuelle saker:

- *Skole: Utviklingen i grunnskolepoeng og andel elever som har spesialundervisning (ku-sak 04/14 + ku-sak 18/14)*
- *Status - overordnet system for internkontroll i Nordre Land kommune (ku-sak 20/14)*
- *Praktisering av arbeidsreglementets § 16 (ku-sak 32/14)*
- *Forundersøkelse/prosjektplan: Innkjøp – etterlevelse av rutiner (ku-sak 16/14)*
- *Sammenligning revisjonskostnader («benchmarking», kvalitetsutvikling i Innlandet Revisjon IKS)*
- *Møteplan 2015*

Saker til oppfølging senere:

- *Planlegging av selskapskontroll VOKKS AS (ku-sak 28/14)*
- *Budsjettprosessen i Nordre Land kommune (jf. KU-sak 24/14)*
- *Samhandlingsreformen – presentasjon v/rådmannen (ku-sak 43/13)*
- *Eiendomsforvaltning (ku-sak 43/13)*
- *2015: Oppfølging av revisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak» (ku-sak 16/14)*

Bestilte undersøkelser og revisjonsprosjekter (Innlandet Revisjon IKS):

- *Revisjonsprosjekt: Etterlevelse av felles eierskapspolitikk i Gjøvikregionen (felles prosjekt i samarbeid mellom 5 kommuner)*
- *Forundersøkelse/prosjektplan: Innkjøp – etterlevelse av rutiner (ku-sak 16/14)*

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