

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I NORDRE LAND KOMMUNE

Torsdag 24. september 2015 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1500.

Som medlemmer møtte:

Birgit Felde Sevaldrud, leder
Linn Haugseth Kind, nestleder
Elin Rosenberg

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Kjartan Th. Stensvold
Hans Moon

Følgende varamedlemmer møtte:

Ingen

Følgende varamedlemmer hadde meldt forfall:

Ottar Rønningen, 1. vara
Ellen Sogn, 2. vara

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen (sak 23).
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. 22/2015

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.05.15

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 29.05.15 godkjennes.

SAK NR. 23/2015

**REGNSKAPSREVISJON: PRESENTASJON AV STRATEGI
FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2015**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen orienterte.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av kommuneregnskapet for 2015 tas til orientering. 2. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet tas til orientering.
---------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**SAK NR. 24/2015 JUSTERT PROSJEKTPLAN: SELSKAPSKONTROLL
VOKKS AS**

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

**SAK NR. 25/2015 SAMMENLINGING AV REVISJONSKOSTNADER 2014 MED
ANDRE KOMMUNER («BENCHMARKING»)**

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sammenligning av kommunens revisjonskostnad for 2014 med andre kommuner tas til orientering. 2. Kontrollutvalget har merket seg at kommunens kostnader til revisjon av kommuneregnskapet (regnskapsrevisjon) ligger omkring samme nivå som for andre kommuner på samme størrelse.
---------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**SAK NR. 26/2015 TERTIALRAPPORT 2/2015 FRA INNLANDET REVISJON
IKS**

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tertialrapport 2/2015 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering. 2. Kontrollutvalget registrerer at tertialrapporten anslår et merforbruk i forhold til budsjett på 83 timer for 2015. Det vises til kontrollutvalgets vedtak i sak 17/15 om å tilpasse gjennomføring av den bestilte selskapskontrollen av VOKKS AS til oppdragsavtalen. Dette medfører at kontrollutvalgets aktivitet vil ligge innenfor budsjett i 2015.
---------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**SAK NR. 27/2015 OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS
FOR 2016**

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2016, med en økonomisk ramme på kr. 897 750, godkjennes under forutsetning av kommunestyrets godkjenning av kontrollutvalgets budsjett for 2016.
---------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Fra behandlingen:

Forslag til budsjett for 2016 ble gjennomgått. Det ble foretatt følgende endringer:

- 11501 Opplæring/kurs økes fra 20 000 til 32 000
Begrunnelse: Alle fem medlemmer tilbys deltakelse på to-dagers konferanse i regi av Norges Kommunerevisorforbund i februar 2016 som ledd i folkevalgtopplæringen.

Vedtak, enstemmig:

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Budsjett for kontroll og revisjon (ansvar 11121, tjeneste 1100), fastsettes med en økonomisk ramme på kr. 1 190 000 med følgende fordeling:

	Konto	Beløp
10800	Fast godtgjørelse	22 000
10801	Møtegodtgjørelse	15 000
10802	Tapt arb.fortjeneste	20 000
10990	Arb.giveravgift	6 000
11001	Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	12 000
11151	Beverting møter	3 000
11501	Opplæring/kurs	32 000
11600	Kjøregodtgjørelse	2 000
12 700	Konsulenttjenester ordinær drift (sekretærtjenester)	180 000
13750	Kjøp av tjenester fra interkommunalt selskap (Innlandet Revisjon IKS)	898 000
14290	Momskompensasjon (utgift)	45 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 45 000
	Totalt	1 190 000

Følgende saker ble referert:

1. Behandling av saker fra kontrollutvalget i kommunestyrets møte den 23/6-15
 - Særutskrift sak 48/15: Revisjonsrapporten «Innkjøp – etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser»
2. Kontrollutvalgets rett til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører (tolkningsuttalelse fra Kommunal- og Moderniseringsdepartementet)
3. Diverse avisartikler
4. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

Vedtak, enstemmig:

Referatsakene tas til orientering.

Fra behandlingen:

Utvalgssekretær presenterte hovedtrekkene i rapporten.

Vedtak, enstemmig:

Rapporten «Evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariater», utarbeidet av Deloitte på oppdrag fra Kommunal og moderniseringsdepartementet i 2014, tas til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Med bakgrunn i gjennomført egenevaluering av valgperioden 2011-2015 har kontrollutvalget følgende innspill til drøfting i nytt kontrollutvalg/neste valgperiode:

- Første året i valgperioden:
Det oppfordres til å starte arbeidet med kontrollsaker parallelt med det mer langsiktige arbeidet med overordnet analyse og utviklingen av ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Dette kan skape større engasjement i en tidlig fase av utvalgsarbeidet.
- Aktive utvalgsmedlemmer/utvalgsleder – rask oppfølging av tidsaktuelle saker:
Som supplement til den langsiktige planleggingen av forvaltningsrevisjonsprosjekter oppfordres utvalgets medlemmer generelt, og utvalgsleder spesielt, å være aktive og raskt løfte frem saker/tema til drøfting i kontrollutvalget som synes å ha høy aktualitet i befolkningen og/eller har høy politisk interesse. Raske samtaler med administrasjonen, evt. igangsetting av undersøkelser omkring aktuelle saker, antas å styrke kontrollutvalgets rolle som kommunestyrets kontrollorgan.

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 det overordnede målet er å etablere en god rolleforståelse og å gi økt interesse for 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.
 - Administrative rutiner, informasjon om møtegodtgjørelse mv.
- Ved eventuelt skifte av utvalgsleder inviteres tidligere leder til å orientere om sine erfaringer.
- Leder og nestleder får hvert sitt eksemplar av Kontrollutvalgsboken (veileder utgitt av departementet i 2011)
- Varamedlemmer inviteres til første møte (minimum 1. vara).

Dokka, 24. september 2015.

 Birgit Felde Sevaldrud
 leder

**RETT UTSKRIFT:
 Dokka, 24. september 2015.**

Kjetil Solbrækken

 Kjetil Solbrækken
 utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 30. NOVEMBER 2015

Tidspunkt: KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Opplæring nytt kontrollutvalg*
- *Møteplan for 2016*

Saker til oppfølging senere:

- *Samhandlingsreformen – presentasjon v/rådmannen (ku-sak 43/13)*
- *Eiendomsforvaltning (ku-sak 43/13)*
- *Oppfølging av revisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak» (ku-sak 16/14)*

Bestilte undersøkelser og revisjonsprosjekter (Innlandet Revisjon IKS):
(ingen)

Møteplan 2015:

- Mandag 16.02.15 kl. 0900
- Mandag 27.04.15 kl. 0900
- ~~Mandag 22.06.15 kl. 0900~~ – endret til fredag 29.06.15 kl. 0900
- Mandag 21.09.15 kl. 0900
- Mandag 30.11.15 kl. 0900