

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I NORDRE LAND KOMMUNE

Mandag 30. november 2015 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1500.

Som medlemmer møtte:

Hans Moon, leder (Ap)
Gunnar Løkkebo, nestleder (Ap)
Monica Andersson (Ap)
Birgit Felde Sevaldrud (H)
Ole Strand (BL)

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Ingen

Deltakelse av varamedlemmer:

Med bakgrunn i at dette var første møtet i valgperioden var varamedlemmene innkalt til å delta i forbindelse med opplæring/informasjon mv. Følgende varamedlemmer møtte:

Varamedlemmer Ap/Sv: Første vara Kjartan Stensvold (Sv) og tredje vara Svein Rønningsveen. Andre vara Anne Sagstuen (Ap) møtte ikke.

Varamedlemmer Sp/H/BL/Krf: Første vara Harald Åsødegård (Krf). Andre vara Gry Eli Bjelland (H) møtte ikke.

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Bjørg Hagen (sakene 38-40).
Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

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

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Hans Moon som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 33/2015

**INTRODUKSJON TIL ARBEIDET I
KONTROLLUTVALGET: ROLLER, ANSVAR, OPPGAVER,
FORVENTNINGER MV.**

Fra behandlingen:

Saken ble innledet med en presentasjon av møtedeltakerne og forventninger til rollen/vervet. Sekretær Kjetil Solbrækken orienterte deretter om kontrollutvalgets rolle og ansvar med fokus på:

- Rammeverket (kommunelovens kapittel 12 om tilsyn og kontroll og forskrift om kontrollutvalg)

- Valg av kontrollutvalg - uavhengighet
- Tilsyn og kontroll i kommunen - aktører
- Kontrollutvalgets oppgaver og ”verktøy”
- Kontrollutvalgets sekretariat
- Kommunens revisor
- Forholdet til kommunestyret
- Forholdet til rådmannen/administrasjonen
- Offentlighet og taushetsplikt

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget tar følgende til orientering:

- Utvalgssekretærens presentasjon av kontrollutvalgets oppgaver og ansvar, herunder gjeldende regelverk (kommunelovens kapittel 12 med tilhørende forskrift om kontrollutvalg).
- Kontrollutvalgsboken (veileder fra Kommunal- og regionaldepartementet fra 2011)

2. Rapport fra evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariat (utført av revisjons- og konsultantselskapet Deloitte på oppdrag fra Kommunal- og Regionaldepartementet, 2014) legges frem på neste møte.

SAK NR. 34/2015

**ERFARINGER FRA VALGPERIODEN 2011-2015,
ORIENTERING OM GJENNOMFØRTE UNDERSØKELSER
OG KONTROLLER MV.**

Fra behandlingen:

Tidligere medlemmer (Hans Moon, Birgit Felde Sevaldrud og Kjartan Stensvold) og utvalgssekretær orienterte om erfaringer fra forrige valgperiode.

Vedtak, enstemmig:

Informasjon om erfaringer fra valgperioden 2011-2015 og oversikt over kontrollutvalgets aktiviteter innenfor forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i forrige valgperiode tas til orientering.

SAK NR. 35/2015

**ORIENTERING OM IGANGSATT/BESTILT
REVISJONSPROSJEKT – SELSKAPSKONTROLL VOKKS
AS**

Vedtak, enstemmig:

1. Nytt kontrollutvalg tar til orientering at det er igangsatt/bestilt et revisjonsprosjekt rettet mot VOKKS AS avgrenset til følgende områder:

- *Hvordan er sammensetningen av styret i VOKKS AS i lys av vedtekter, kommunens vedtatte eierskapspolitikk og KS' anbefalinger?*

- *Hvordan blir saker angående VOKKS-konsernet håndtert?*
- *Er det foretatt en tilstrekkelig avgrensing mellom de deler av VOKKS-konsernet som har monopol for sine områder mot de konkurranseutsatte deler av konsernet?*

2. Kontrollutvalget vil, etter at det bestilte revisjonsprosjektet er gjennomført, foreta en utvidet risikovurdering av selskapet. Dette som et ledd i kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse og utarbeidelse av ny plan for selskapskontroll for inneværende valgperiode.

SAK NR. 36/2015

ABONNEMENTER OG KURSTILBUD FOR KONTROLLUTVALGETS MEDLEMMER

Vedtak, enstemmig:

1. Alle faste medlemmer av kontrollutvalget abonnerer på:
 - Ukeavisen Kommunal Rapport
 - Fagtidsskriftet Kommunerevisoren (utgitt av Norges Kommunerevisorforbund)
2. Utvalgets medlemmer tilbys å delta på Kontrollutvalgskonferansen 2016 i regi av Norges Kommunerevisorforbund (3.-4. februar 2016).

SAK NR. 37/2015

MØTEPLAN FOR 2016

Vedtak, enstemmig:

Møteplan for kontrollutvalget for 2016 fastsettes slik:

- Mandag 25.01.16 kl. 0900
- Mandag 14.03.16 kl. 0900
- Mandag 25.04.16 kl. 0900
- Mandag 30.05.16 kl. 0900
- Mandag 12.09.16 kl. 0900
- Mandag 28.11.16 kl. 0900

SAK NR. 38/2015

PRESENTASJON AV KOMMUNENS REVISOR / INNLANDET REVISJON IKS

Fra behandlingen:

Daglig leder i Innlandet Revisjon IKS, Bjørg Hagen, orienterte.

Vedtak, enstemmig:

Daglig leders i Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av selskapet tas til orientering.

**ORIENTERING OM INNGÅTTE AVTALER MED
INNLANDET REVISJON IKS OG KONTROLLUTVALGETS
SEKRETÆR**Vedtak, enstemmig:

Følgende inngåtte avtaler tas til orientering:

- Oppdragsavtale for 2016 mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS.
- Rammeavtale mellom kommunene i Gjøvik- og Hadelandsregionen og Kontrollutvalgstjenester v/Kjetil Solbrækken.

**FORBEREDELSE TIL RULLERING AV PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL –
PLANLEGGING AV OVERORDNET ANALYSE AV
KOMMUNEN**Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalgets oppgave med å lage en plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll tas til orientering, herunder at planen skal vedtas av kommunestyret i løpet av 2016.
2. Overordnet analyse (grunnlaget for planen) gjennomføres som en prosess i kontrollutvalget gjennom 1. halvår 2016. Prosessen igangsettes i første møte 2016 der det bes om følgende:
 - Utvalgssekretær:
 - Presentere det teoretiske grunnlaget for gjennomføring av overordnet analyse (risikostyring), og foreslå en praktisk tilnærming tilpasset kontrollutvalgets ressurser.
 - Informere om innspill fra forrige valgperiode/kontrollutvalg og prioriterte saker/tema som ikke er fulgt opp.
 - Innhente oversikt over kommunens interesser i selskaper (interkommunale selskaper og aksjeselskaper).
 - Innlandet Revisjon IKS:
 - Presentere fagområdene forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
 - Presentere sine tjenester og kompetanse innenfor forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
 - Presentere systemet for KOSTRA-rapportering (KOMMUNEStatRapportering).
 - Kartlegge kommunens bruk av kostra-tall, evt. innhente analyser utført av administrasjonen selv eller andre (Kommunebarometeret e.l.).
 - Foreta en grov analyse og løfte frem aktuelle

tall/områder som utpeker seg.

- Rådmannen:
 - Rådmannen inviteres til å presentere kommunens administrative organisering, kommunens system for økonomisk internkontroll og de viktigste risikoene for forvaltningen etter rådmannens syn.

Dokka, 30. november 2015.

Hans Moon
leder

**RETT UTSKRIFT:
Dokka, 30. november 2015.**



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 25. JANUAR 2015

Tidspunkt: KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Rapport fra evaluering av kontrollutvalg og sekretariat*
- *Regnskapsrevisjon: Generell presentasjon og orientering om status for revisjon av kommuneregnskapet for 2015.*
- *Tema: Forvaltningsrevisjon*
- *Tema: Selskapskontroll*
- *Oppstart overordnet analyse og arbeidet med ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll*
- *Presentasjon fra rådmannen – administrativ organisering*

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):

- *Selskapskontroll – Vokks AS*

Møteplan 2016:

- Mandag 25.01.16 kl. 0900
- Mandag 14.03.16 kl. 0900
- Mandag 25.04.16 kl. 0900
- Mandag 30.05.16 kl. 0900
- Mandag 12.09.16 kl. 0900
- Mandag 28.11.16 kl. 0900