



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Tynset kommune

Arkivsak: 23/173
Møtedato/tid: 08.05.2023 kl 10:00 – 12:30
Møtested: Møterom Brekken, Tynset rådhus

Møtende medlemmer:

Bjørn Tore Grutle
Siri Jarandsen Strømmevold
Randi Aas
Atle Fiskvik
Kristin Siksjø

Andre møtende:

Kommunedirektør Amund Aarvelta deltok i sak 19/23, 23/23 og 21/23
Økonomisjef Geir Scjølberg deltok i sak 19/23
Oppdragsansvarlig revisor Thore Kleppen, KPMG AS, deltok i sak 19/23 via Teams
Manager Ingunn Strand Olsson, KPMG AS, deltok i sak 19/23 via Teams
Teknisk sjef Svein Magne Storaas, deltok i sak 23/23
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Øyvind Sunde, BDO AS, deltok i sak 21/23 via Teams
Forvaltningsrevisor Jonas Strisland, BDO AS, deltok i sak 21/23 via Teams

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Sak 23/23 ble behandlet etter sak 19/23. Deretter ble sak 21/23 behandlet.
Møtet ble gjennomført som et fjernmøte.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
19/23	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022
20/23	Referatsaker
21/23	Eventuelt
22/23	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte
23/23	Oppfølging av forvaltningsrevisjon for vann og avløp

Sak 19/23 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
08.05.2023

Saknr
19/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Behandling:

Fra KPMG AS deltok oppdragsansvarlig revisor Thore Kleppen og manager Ingunn Strand Olsson.

Fra Tynset kommune deltok kommunedirektør Amund Aarvelta og økonomisjef Geir Schjølberg.

Økonomisjef Geir Schjølberg og kommunedirektør Amund Aarvelta orienterte om hovedtallene i årsregnskapet for 2022. Deres presentasjon legges ved protokollen.

Noen momenter de kom inn på:

- Føringen av netto driftsresultat
- Fondsavsetninger
- Årsaker til merforbruk og mindreforbruk
- Finansielle måltall
- Sammenlignbare kommuner og Kostra-tall
- Premieavvik
- Prognose for 2023

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Thore Kleppen orienterte om revisors arbeid med årsregnskap og årsberetningen for 2022. Ingunn Strand Olsson supplerte.

For detaljer se revisors presentasjon som er vedlagt protokollen.

Revisor og administrasjon er godt fornøyd med samarbeidet og oppfølgingen.

Alle svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse ble gjennomgått, og sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2022.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.
-

Sak 20/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
08.05.2023

Saknr
20/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av sakene.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 21/23 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
08.05.2023

Saknr
21/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Saker som ble diskutert:

1. BDO AS ved Øyvind Sunde og Jonas Strisland ga en kort status for arbeidet med forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet.
2. Kontrollutvalgets leder tok opp den reduserte muligheten for innsyn i kommunens postliste i forbindelse med overgang til nytt arkivsystem.
3. NAV Nord-Østerdal sin manglende tilstedeværelse i kommunene pga økte krav til sikkerhet.

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

Vedtak:

Ingen saker ble tatt opp til behandling

Sak 22/23 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
08.05.2023

Saknr
22/23

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 08.05.2023, godkjennes.

Behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet for eventuelle endringer.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sak 23/23 Oppfølging av forvaltningsrevisjon for vann og avløp

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
08.05.2023

Saknr
23/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren fortsette arbeidet med oppfølgingen for vann og avløp fra kommunestyresak 73/22 den 25.10.2022, og svare ut spørsmålene til følgende punkt:

1. Gjennomføring av ROS-analyser bør prioriteres, blant annet å inkludere en ny ROS-analyse om klimarisiko, og det bør sikres en enhetlig tilnærming til gjennomføring av slike analyser i kommunen.
 - a. Vil nye ROS-analyser for virksomheten gjennomføres?
 - b. Kommunen gjør kontinuerlige vurderinger av klimarisiko på avløpsområdet som følge av hyppig ekstremvær, flom, m.v. og tilpasser virksomheten deretter. Vil de løpende vurderingene av klimarisiko suppleres av ROS-analyser?
2. Kommunen må kartlegge vedlikeholdsetterslepet på vann- og avløpsnettet nærmere.
 - a. Kommunen klarer ikke å opprettholde en vedlikeholdstakt i tråd med målsetningene som er angitt i hovedplan for vann og avløp 2016-2028, og det ble bedt om at kommunen måtte kartlegge vedlikeholdsetterslepet fordi en oversikt ville vært til hjelp både for VA-virksomheten og for politiske beslutningstagere. Når vil en slik kartlegging skje?

Det bes om at kommunedirektøren gir et skriftlig svar til kontrollutvalget innen den 1. september 2023.

Behandling:

Kommunedirektør Amund Aarvelta og teknisk sjef Svein Magne Storaas fra Tynset kommune deltok og orienterte om status.

Sekretariatet innledet i saken og hadde en kort gjennomgang av oppfølgingspunktene i rapporten.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren fortsette arbeidet med oppfølgingen for vann og avløp fra kommunestyresak 73/22 den 25.10.2022, og svare ut spørsmålene til følgende punkt:

1. Gjennomføring av ROS-analyser bør prioriteres, blant annet å inkludere en ny ROS-analyse om klimarisiko, og det bør sikres en enhetlig tilnærming til gjennomføring av slike analyser i kommunen.
 - a. Vil nye ROS-analyser for virksomheten gjennomføres?
 - b. Kommunen gjør kontinuerlige vurderinger av klimarisiko på avløpsområdet som følge av hyppig ekstremvær, flom, m.v. og tilpasser virksomheten deretter. Vil de løpende vurderingene av klimarisiko suppleres av ROS-analyser?
2. Kommunen må kartlegge vedlikeholdsetterslepet på vann- og avløpsnettet nærmere.
 - a. Kommunen klarer ikke å opprettholde en vedlikeholdstakt i tråd med målsetningene som er angitt i hovedplan for vann og avløp 2016-2028, og det ble bedt om at kommunen måtte kartlegge vedlikeholdsetterslepet fordi en oversikt ville vært til hjelp både for VA-virksomheten og for politiske beslutningstagere. Når vil en slik kartlegging skje?

Det bes om at kommunedirektøren gir et skriftlig svar til kontrollutvalget innen den 1. september 2023.
