



## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Folldal kommune

**Arkivsak:** 23/175

**Møtedato/tid:** 10.05.2023 kl 12:00 – 15:00

**Møtested:** Kommunestyresalen, Folldal kommunehus

---

### Møtende medlemmer:

Odd Hallgeir Øien  
Kolbjørn Kjøllmoen  
Brit Kværness  
Bård Høisen Lohn

### Forfall:

Grete Skukkestad

### Merknader:

Ingen merknader til innkalling og saksliste.  
Ingen vara kunne møte for Grete Skukkestad.

Ordfører Kristin Langtjernet deltok i sak 16/23.  
Oppdragsansvarlig revisor Monika Sundt fra Revisjon Midt-Norge SA, deltok i sak 16/23 og 17/23 via Teams.  
Økonomisjef Kai Enget deltok i sak 17/23.

### Sakliste:

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
16/23	Orientering om NAVs tilstedeværelse i Folldal og hvordan arbeidsrettet oppfølging av flyktninger løses
17/23	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022
18/23	Oppfølging av kontrollutvalgets evaluering
19/23	Reglement for kontrollutvalget
20/23	Referatsaker
21/23	Eventuelt
22/23	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

## Sak 16/23 Orientering om NAVs tilstedeværelse i Folldal og hvordan arbeidsrettet oppfølging av flyktninger løses

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato  
10.05.2023

Saknr  
16/23

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten innstilling.

### Kontrollutvalgets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar ordførers informasjon til orientering. Det konstateres at samarbeidsavtalen ikke overholdes, men at kommunen arbeider med å bringe dette i orden. Kontrollutvalget vil avvente og se hva som skjer videre.

### Behandling:

Ordfører Kristin Langtjernet deltok i saken, og orienterte om hennes arbeid i saken. Hennes orientering(utarbeidet som et internt notat) legges ved protokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar ordførers informasjon til orientering. Det konstateres at samarbeidsavtalen ikke overholdes, men at kommunen arbeider med å bringe dette i orden. Kontrollutvalget vil avvente og se hva som skjer videre.

---

## Sak 17/23 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato  
10.05.2023

Saknr  
17/23

### 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:

Økonomisjef Kai Enget hadde en gjennomgang av de overordnede tallene for årsregnskapet og forhold omtalt i årsberetningen. Netto driftsresultat gir ikke et riktig bilde, men det er forklart i årsberetning og noter.

Oppdragsansvarlig revisor Monika Sundt deltok i saken og orienterte om revideringen av årsregnskap og årsberetning. Hennes presentasjon legges ved saken.

Forslag til vedtak 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 18/23 Oppfølging av kontrollutvalgets evaluering

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Folldal kommune**

Møtedato  
**10.05.2023**

Saknr  
**18/23**

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet følger opp oppfølgingspunktene i henhold til saksfremlegget.

### Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av oppsummeringen.  
Kontrollutvalget støttet sekretariatets forslag til vedtak, og forslaget ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet følger opp oppfølgingspunktene i henhold til saksfremlegget.

---

## Sak 19/23 Reglement for kontrollutvalget

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Folldal kommune**

Møtedato  
**10.05.2023**

Saknr  
**19/23**

Kontrollutvalget legger Reglement for kontrollutvalget i Folldal kommune frem for kommunestyret med følgende innstilling:  
Kommunestyret vedtar Reglement for kontrollutvalget i Folldal kommune slik det framgår av saken.

### Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom reglementet, og konkluderte med at det vil være nyttig å for alle parter å ha dette på plass. Kontrollutvalget oppfatter reglementet som dekkende for deres arbeid. En kommunikasjonsstrategi som omtalt i sak 18/23 vil supplere reglementet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget legger Reglement for kontrollutvalget i Folldal kommune frem for kommunestyret med følgende innstilling:  
Kommunestyret vedtar Reglement for kontrollutvalget i Folldal kommune slik det framgår av saken.

---

## Sak 20/23 Referatsaker

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Folldal kommune**

Møtedato  
**10.05.2023**

Saknr  
**20/23**

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

### Behandling:

Leder hadde en kort gjennomgang av referatsakene.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

**Sak 21/23 Eventuelt**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Folldal kommune**

Møtedato  
**10.05.2023**

Saknr  
**21/23**

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

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 Folldal kommune**

Møtedato  
**10.05.2023**

Saknr  
**22/23**

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 10.05.2023, godkjennes.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gikk gjennom protokollen og godkjente den.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 10.05.2023, godkjennes.

---

**ORIENTERING TIL KONTROLLUTVALGET 10.05.23****LOKAL TILSTEDEVÆRELSE NAV****BAKGRUNN**

12.09.2019 gjorde kommunestyret et prinsippvedtak om at Folldal kommune skulle delta i vertskommunesamarbeid om nav. Formell dato for virksomhetsoverdragelsen ble satt til 01.01.2020. I kommunestyrevedtak 72/19 ble samarbeidsavtale nav i N-Østerdal vedtatt.

Samarbeidsavtalen mellom kommunene i Nord-Østerdal og nav i Nord-Østerdal ble revidert 21.02.20; ESA 21/449-1

Nav Nord-Østerdal har ytret ønske om at avtalen revideres igjen. Det står de fritt til å mene og ønske, men enn så lenge er det *gjeldende avtale* de må forholde seg til. Politikerne i Folldal har brukt det lokalpolitiske handlingsrommet man har. Vi har inngått et vertskommunesamarbeid, men stiller krav til tilstedeværelse i egen kommune.

**PROSESSEN**

27.06.22 mottar kommunen oppsigelse av husleiekontrakt fra nav Innlandet v fylkesdirektør Bjørn Lien. Nav Nord-Østerdal vil flytte ut av lokalene innen 01.10.22 – 3 mnd oppsigelse. Dette på bakgrunn av befaring på lokasjonene i regionen vår.

22.08 brev fra ordfører til nav Innlandet og nav N-Østerdal om tilstedeværelse i Folldal.

26.08 svar fra nav Innlandet, hvor det i korthet kun svares på spørsmålet om tilstedeværelse. *«vi er innstilt på å gå i dialog med kommunen om en ny leiekontrakt om kommunen finner å kunne tilby egnede lokaler».*

30.08 ordfører sender brev til nav Innlandet om at det er behov for et møte for å diskutere alternative lokaler i påvente av ferdig kontorløsning (med bl.a. høysikkerhets samtalerom) TLU jobba allerede da med skisser til ombygging for å tilfredsstille nav sine krav til bl.a. høysikkerhets samtalerom.

05.09 nytt svarbrev fra nav Innlandet hvor det vises til pågående prosess rundt lokalitetene

28.09 Rådet for personer med funksjonsnedsettelse sender henvendelse til nav N-Østerdal hvor rådet deler sin bekymring for manglende tilstedeværelse.

Ordfører var kjent med henvendelsen i forkant.

Råd for personer med funksjonsnedsettelse hadde i etterkant et møte med nav N-Østerdal.

17.10 **notat** om tilstedeværelse, krav til kontorlokaler, partnerskap og brukermedvirkning sendt til KS sentralt, Stortingspolitikere Rigmor Aasrud, Nils Kristen Sandtrøen, Even Eriksen, Lise Selnes og Rune Støstad.

25.11 samme notat sendes pr e-post til Arbeids- og inkluderingsdepartementet etter avtale på telefon.

05.01.23 forberedelsesmøte, på Teams, med kommunedirektør i vertskommunen Tynset og Råd for personer med funksjonsnedsettelse. Gjensidig orientering i forkant av møtet på Hamar 11.01.

11.01 nav Innlandet v avdelingsdirektør Hans Petter Emilsen, Råd for personer med funksjonsnedsettelse og ordfører hadde møte på Hamar. Referat ble skrevet og er dokumentert i ESA.

16.01 ordfører sender en kort orientering om saken og løfter fram noen utfordringer i tråd med innholdet i notat av 17.10.22 til arbeids- og inkluderingsminister Marte Mjøs Persen. I tillegg inviteres ministeren til et besøk til Folldal hvor vi bl.a. kan drøfte våre opplevelser, utfordringer og bekymringer rundt parternskapet i nav.

24.01 kommunedirektør og ordfører hadde møte med nav N-Ø v Synnøve Narjord og Elin Klafstadbakken.

25.01 kommunedirektør har mailkorrespondanse med leder nav N-Østerdal om diskusjoner i ledergruppa og spesielt dialogen som ønskes rundt kartlegging og arbeidsrelatert oppfølging av flyktingene våre.

22.02 svar fra arbeids- og inkluderingsminister Mjøs Persen hvor hun bl.a. skriver: «Departementet vil ta opp de konkrete problemstillinger som omtales i henvendelsen fra kommunen i vår dialog med Arbeids- og velferdsetaten.»

27.03 gruppelederne og ordfører sendte henvendelse til nav N-Østerdal v leder og etterspurte plan for tilstedeværelse generelt og med tanke på arbeidsrettet oppfølging av flyktingene våre spesielt.

29.03 svar fra nav N-Østerdal. Dette ble kommunestyret informert om 13.04.23.

Svaret gjengis i sin helhet:

«Så snart våre lokaler er i orden vil NAV være til stede i Folldal 1 dag pr. uke.»

28.04 inviterte Arbeids- og inkluderingsminister Marte Mjøs Persen til teams-møte med kommunene, hvor tema var flyktnings situasjonen. Der ble det framhevet viktigheten av arbeidsrettet kvalifisering og sammenhengen mellom arbeid – integrering – egen økonomi – bedre sosialt liv. Kommunene v flyktningetjenesten, NAV og næringslivet må ha tett og god dialog for at vi skal lykkes, var konklusjonen i møtet. Skal vi lykkes med det, må NAV også kjenne til og ha dialog med vårt næringsliv – og det skjer her i Folldal.

I tillegg til skriftlig korrespondanse har det vært flere telefoner og samtaler til nav og ulike samarbeidspartnere som eksempelvis tjenesten for rus og psykisk helse i Folldal (de har kontorlokaler på Helsetun, i samme etasje som nav).

Kommunedirektørene har diskutert saken, senest i sitt møte/forum 19.04.23.

Også IPR N-Ø har ved to anledninger hatt saken oppe til drøfting, uten at det har vært en vedtakssak. Den ene gangen var også samtlige seks kommunedirektører og nav Nord-Østerdal til stede.

I etterkant av at notatet ble sendt til KS Innlandet, har jeg hatt henvendelse fra KS sentralt v Nina Hjertø Ingebrigtsen, hvor de ønsket mer informasjon og diskutere noen av våre erfaringer. Ordfører har også deltatt i digitalt møte med KS sentralt 12.04.23 hvor tema var *Folkevalgtes handlingsrom i nav-partnerskapet*.

Slik jeg ser det, er det også en utfordring at det er *kommunen* som har ansvar for sosiale tjenester i nav og skal stå for sikkerhetsnett. Det er vanskelig for oss å finne gode løsninger når nav stat og ledelsen ved nav Nord-Østerdal vurderer hva som er forsvarlige sosiale tjenester så ulikt fra oss.

Flere andre har også vært opptatt av tilgjengelighet, tilstedeværelse, nav som sikkerhetsnett i samfunnet vårt. Lege og skribent Gunnar Ballo er et eksempel, og han har skrevet et godt leserbrev om mange av de samme temaene. Han stiller bl.a. spørsmålet: kan tilgjengelighet og nærhet være en god erstatning for skuddsikkert glass?

### **STATUS LOKALER FOLLDAL**

Befaring juni 2022

29.08.22 første skisse til ombygging og høysikkerhets samtalerom ble sendt fra Folldal kommune. TLU v Ole Håkon har sendt over flere skisser (5-6) til avdeling for organisasjonsutvikling v Silje Aasvang.

Nå har nav avdeling for organisasjonsutvikling godtatt siste planforslag. Dette ble forholdsvis omfattende. Enhetsleder TLU jobber nå med å ferdigstille tegninger og anbudspapirer som en prisforespørsel til lokale entreprenører. Målet er å få det ut i løpet av uke 18.

Deretter må aktørene få litt tid til å regne på et tilbud, og med et par langhelger i mai så er antagelig tidligste realistiske tilbudsfrist 1. juni og tildeling/meddeling i uke 23.

Avhengig av tilgangen på entreprenører, håper kommunen på byggestart før ferien, men ferdigstilling er ikke realistisk før etter ferien da det bl.a. er noen ukers leveringstid på dører og vinduer.

### **STATUS ARBEIDSRETTET OPPFØLGING AV FLYKTNINGER**

Kommunedirektør og enhetsleder oppvekst gjennomførte et møte med NAV 28.04 der de presiserte kommunens forventning om *stedlig* oppfølging av flyktninger fra nav sin side.

Det er avtalt at flykningetjenesten setter opp en plan for hvilke deltakere på introduksjonsprogram som har behov for arbeidsrettet oppfølging fra NAV, så vil NAV gjennomføre samtaler *her* i løpet av våren.

### **HVA NÅ?**

I kommunestyret utfordra Folldalslista v Brit ordfører på at det var en tur inn til direktoratet/departementet som er neste steg, gjerne med KS.

Vi må vurdere om det er der vi får best hjelp med den *konkrete utfordringa* i vår kommune; tilstedeværelse. Avveie hva som er lurt. Ikke skape sterkere fronter enn nødvendig. Veie opp mot om det kan «skade» saken og det vi vil oppnå. Jeg er opptatt av gjennomslag – resultatet, tilstedeværelse og det beste tilbudet for innbyggerne, ikke flere oppslag i media.

Trolig vil ikke direktoratet gå inn i utfordringa i en enkelt kommune, og det kan se ut til at kravet om ombygging, før de fysisk kommer hit, er absolutt og tegningene er nå godkjente og anbudet går ut i disse dager.

# Revisjon av årsregnskapet 2022

Folldal kommune, 10.05.2023





# Innhold

- Folldal kommunes årsregnskap
  - Resultat fra løpende revisjon
  - Resultat fra årsoppgjøret
- Revisjonsberetningen

# Revisjonsteamet

- Monika Sundt, oppdragsansvarlig revisor
- Merete Lykken, revisormedarbeider
- Anne Paula Hamstad, revisormedarbeider

# Folldal kommune – løpende revisjon

- Alle områder
  - Oppdatering av tidligere kartlagte rutiner
- Lønn
  - Detaljkontroll fast og variabel lønn
- Innkjøp
  - MVA-komp. kontroller
  - Test av kontroll – attestasjon og anvisning
  - Skille drift/investering
- Inntekter
  - Test av kontroll på kommunale avgifter
  - Analytiske kontroller

# Folldal kommune – løpende revisjon

- Finans
  - Test av kontroll, bankavstemming
- Diverse
  - Gjennomgang av møteprotokoller
  - Kontroll av budsjett i regnskapssystem mot vedtatt budsjett og budsjettendringer
- Attestasjoner
  - F.eks ressurskrevende tjenester, antall PU pr 01.01, tilskudd, spillemidler osv

# Revisjon i årsoppgjøret

- Kontroll av mottatt regnskap og noter
- Avstemmer balansekontoer mot dokumentasjon
- Kontroll/avstemming av vesentlige inntekter mot ekstern dokumentasjon
- Periodisering av inntekter og utgifter
- Kontroll av RF 1022, innrapportert lønn mot regnskap
- Kontroll av dokumentasjon vesentlige avsetninger til bundne fond

# Folldal kommune - årsregnskapet

- Regnskap med noter avlagt 21.02.23
- Få feil avdekket gjennom revisjonen
- Ikke avdekket vesentlige forhold som krever omtale i beretning eller nummerert brev
- Avlagt regnskap i samsvar med budsjett- og regnskapsforskrifter
- Obligatoriske noter avlagt
- Konsolidering ikke aktuelt for 2022

# Årsberetningen

- Avlagt 30.03.23
- Lovpålagte forhold omtalt tilstrekkelig
- Regnskapsopplysninger er konsistent med revidert regnskap
- Både vesentlige beløpsmessige budsjettavvik og vesentlige avvik på budsjettpremissene er redegjort for i årsberetningen.

## Revisors uttalelse – konklusjoner

- Årsregnskap avlagt i samsvar med lov og forskrift
- Uttrykk for økonomisk virksomhet og stillingen ved årsskifte iht. god kommunal regnskapsskikk
- Ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon
- Opplysninger i årsberetning om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og pliktig informasjon tilstrekkelig redegjort for
- Attestasjonsoppdrag vedr kommunens redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten beløpsmessige avvik eller avvik som skyldes avvik fra budsjettpremisser



# Revisjonsberetningen 2022

- Revisjonsberetningen dekker
  - Årsregnskapet
  - Årsberetningen
  - Forenklet etterlevelseskontroll budsjett og budsjettavvik
- Ikke funnet forhold som må påpekes i revisjonsberetningen for 2022
- Revisjonsberetning avgitt 14. april 2023