
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I RENNEBU

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommuneloven § 31.

MØTEDATO: Onsdag, 13. mars 2019
KL.: 11:00
STED: Møterom 2. etg., Mjuken Rennebu kommunehus

Saksliste

SAK NR.	INNHold
09/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
10/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 06.02.19
11/2019	Orientering - Plankontorets virksomhet
12/2019	Virksomhetsbesøk – enhet Landbruk
13/2019	Kontrollrapport 2018 Skatteetaten
14/2019	Orienteringssaker
15/2019	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuelle inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren, uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

For
Tora Husan
Leder i Kontrollutvalget i Rennebu

Mandag, 4. mars 2019
Kontrollutvalg Fjell IKS

Norvald Veland

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Norvald Veland 450 11 047 e-post: nv@kontrollutvalg fjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

13.03.19

09/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 09/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
13.03.19

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

Saksliste til møte 13.03.19

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 13.03.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	13.03.19	10/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
10/19	Kontrollutvalget		13.03.19	

Møteprotokoll fra møte 06.02.19

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 06.02.19 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 06.02.19. Medlemmene har i mail bekreftet at protokollen godkjennes med noen mindre endringer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 06.02.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rennebu kommune

MØTEPROTOKOLL **Kontrollutvalget**

Møtested: Møterom Mjuken, Rennebu kommunehus
Møtedato: Onsdag, 6. februar 2019
Tid: Kl. 11:00
Saknr. 1-8

Til stede på møtet:

Medlemmer:
Tora Husan
John-Erik Sandaker

Forfall:
Olav Aasmyr

Varamedlem:
Lars Brattset

Andre:
Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Norvald Veland
Fra Revisjon Fjell IKS: Merete Lykken

Annet:

Møtet ble avsluttet kl. 13.15.

Onsdag, 6. februar 2019

Norvald Veland
møtesekretær

Neste ordinære møte: onsdag 13. mars 2019 kl. 11:00 i Rennebu kommunehus

01/2019 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 06.02.19 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 06.02.19 godkjennes

02/2019 Godkjenning av protokoll fra møte 21.11.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagt møteprotokoll fra møte 21.11.18 godkjennes.

Behandling:

I protokoll sak 27/18 under behandling er det inntatt bla. følgende:

Rapporten synliggjør både innenfor økonomistyring innenfor byggesak og behandlingstid er mangelfull.

Da behandling byggesaker i rapporten er revisjons konklusjon at behandlingstid byggesaker er tilfredsstillende.

Protokoll behandling endres som følger:

*Revisor gjennomgikk hovedtrekkene i rapporten og funn som der er blitt gjort ved gjennomgang av utplukkede saker. **Rapporten synliggjør at innenfor økonomistyring er det mangler både for byggesak og oppmålingsforretninger. Videre synliggjør rapporten at behandlingstid for byggesaker er tilfredsstillende, mens behandlingstid for oppmålingsforretninger ikke er i samsvar med lov og forskrift for de sakene som revisjon har vurdert.** Revisor svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer under gjennomgangen. Kontrollutvalget har merket seg rådmannens uttalelse om at rutiner og rapporteringer vil bli gjennomgått.* (uthevet er tilføyd/ending)

Sekretariatets forslag ble deretter vedtatt. Protokoll har tidligere vært utsendt pr. e-mail.

Kontrollutvalgets vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 21.11.18 godkjennes med endring anmerket under behandling ovenfor. Endret protokoll legges ut på kommunens hjemmeside.

03/2019 Årsmelding 2018 for kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatet gjennomgikk utkast til årsmelding. En mindre endring ble gjort.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

04/2019 Vurdering av selskapskontroll 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Diskuterte gjennom og vurderte hvilke selskap som kan være aktuelle

Kontrollutvalgets vedtak:

Det ble vedtatt å ikke gjennomføre selskapskontroll i 2019.

Kontrollutvalget ønsker å få en orientering fra Plankontoret om deres virksomhet.

05/2019 Vurdering av revisors uavhengighet

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring av 03.01.19.

Behandling:

Utvalget gjennomgikk revisors uavhengighetserklæring.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget godkjente oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring, datert 03.01.19 i brev fra Revisjon Fjell IKS

06/2019 Virksomhetsbesøk 2019 – vurdering/ planlegging

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte igjennom aktuelle virksomheter som kan være aktuelle ut i fra organisasjonskart.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget besluttet å gjennomføre virksomhetsbesøk ved enhet Landbruk.

07/2019 Orienteringssaker

Orienteringssaker

- Budsjett 2019 for kontrollutvalget vedlagt, vedtatt i kommunestyret den 13.12.18, sak 44/18. Budsjettvedtak er i henhold til kontrollutvalgets innstilling.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssak tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Leder i kontrollutvalget og sekretær gav en orientering fra kontrollutvalgskonferansen som ble avholdt på Gardemoen 30. – 30.01.19.
Orienteringssak tas til orientering.

08/2019 Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretær orienterte kort om forvaltningsrevisjon «Politisk styring og oppfølging av vertskommunesamarbeid» i Tolga kommune utført av Revisjon Fjell IKS i 2017.
Saksfremstilling av saken oversendes utvalget.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	13.03.19	11/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
11/19	Kontrollutvalget		13.03.19	

Orientering – Plankontorets virksomhet

Saksdokumenter:

Ingen

Saksframlegg:

I møte den 06.02.19 sak 04/19 besluttet kontrollutvalget å ikke gjennomføre selskapskontroll i 2019. Under behandling av aktuelle saker ble Plankontoret vurdert og kontrollutvalget besluttet at det ønskes en orientering fra Plankontoret på deres virksomhet.

Saksvurdering:

Sekretariatet har formidlet kontrollutvalget ønske om orientering fra Plankontoret. Daglig leder i Plankontoret har bekreftet i mail at de vil møte i kontrollutvalget og orientere om deres virksomhet samt svare på spørsmål fra utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Plankontorets orientering om deres virksomhet til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	13.03.19	12/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 12/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 13.03.19	

Virksomhetsbesøk 2019 – Enhet landbruk

Saksdokumenter:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk vedtatt 02.05.18, sak 14/18

Saksframlegg:

I møte den 06.02.19 sak 06/19 besluttet kontrollutvalget å gjennomføre virksomhetsbesøk hos enhet Landbruk.

Saksvurdering:

Sekretariatet har formidlet kontrollutvalgets ønske om virksomhetsbesøk. Enhet Landbruk har fått oversendt vedtatte prosedyrer for virksomhetsbesøk som kontrollutvalget har vedtatt samt fått svar fra sekretariatet på spørsmål de hadde til virksomhetsbesøk.

Leder enhet Landbruk har i mail av 25.02.19 bekreftet at de har avsatt tid til å møte kontrollutvalget som ønsket. Møte avholdes på møterom Mjuken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk

1. Hensikt

Virksomhetsbesøk skal gjøre kontrollutvalget bedre kjent med den kommunale virksomheten, og ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalgets arbeid.

Et virksomhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en besøkt virksomhet/enhet i kommunen. Deltakere fra virksomheten orienterer om sin virksomhet og kontrollutvalgets medlemmer stiller spørsmål underveis hvis ønskelig. Det vil være normalt at kontrollutvalget tas med på en omvisning i kontorlokaler og eventuelt øvrig anlegg som den besøkte virksomheten disponerer.

Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives.

Hjemmelen for kontrollutvalgets virksomhetsbesøk er fastsatt i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 4:

Kontrollutvalget skal føre tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalgelse av virksomheter/enheter som skal besøkes skjer i diskusjon i kontrollutvalget i forkant, fortrinnsvis i årets første kontrollutvalgsmøte. Virksomheter som ikke er besøkt tidligere er aktuelle, og dersom det er opprettet en ny avdeling/virksomhet vil denne framstå som interessant for besøk. Tidligere besøk i en virksomhet kan være bakgrunn for at denne besøkes på nytt. Tid som er gått siden virksomheten sist fikk besøk av kontrollutvalget er avgjørende. Forhold som ble tatt opp ved tidligere virksomhetsbesøk kan fortsatt være relevante for kontrollutvalget.

Prosedyrene kan også inkludere kommunale foretak og selskap.

Under besøket kan kontrollutvalget

- bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent i kommunen
- undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten, og om sentrale føringer knyttet til for eksempel etikk er kommunisert
- sjekke utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser og lignende ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner
- få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyse og planarbeid

2. Omfang

Prosedyren gjelder for virksomhetsbesøk initiert av kontrollutvalget i Rennebu kommune.

3. Ansvar

Kontrollutvalget har ansvaret for å følge prosedyren.

4. Framgangsmåte

4.1 Planlegging

Kontrollutvalget framsetter i samråd med sekretariatet forslag til virksomheter/enheter som er aktuelle for virksomhetsbesøk gjerne i årets første kontrollutvalgsmøte eller ved behov. Det skal framgå hvilke enheter som skal besøkes og forslag til tidspunkt for virksomhetsbesøkene.

4.2 Gjennomføring

Virksomhetsbesøk har flere faser:

1. Initiering
2. Forberedelse
3. Virksomhetsbesøket
4. Etterarbeid

4.2.1 Initiering

Kontrollutvalget vurderer virksomhetsbesøk fortrinnsvis i årets første møte eller ved behov, og prioriterer hvilke virksomheter som skal besøkes, samt tidspunkt og omfang. Rådmannen inviteres under behandling av saken.

4.2.2 Forberedelse

Sekretariatet tar skriftlig kontakt med rådmann, og avtaler tidspunkt for besøket. Det gjøres avtale med enheten og de det er ønskelig å møte under besøket, eks. styrer, rektor, ansatte, pårørende, brukere, elever. Eventuell dokumentasjon utvalget ønsker å få tilsendt på forhånd innhentes. Det forberedes eventuelle spørsmål til besøket.

Sekretariatet utarbeider en plan for virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak og innhenter nødvendig dokumentasjon.

Kontrollutvalget godkjenner planen for virksomhetsbesøket.

4.2.3 Virksomhetsbesøket

Leder i kontrollutvalget leder og avvikler besøket.

Besøket innledes ved å orientere om kontrollutvalgets arbeid og hensikten med besøket.

Virksomhetsleder/enhetsleder og andre aktuelle medarbeider deltar og orienterer om virksomheten. Kontrollutvalget stiller ev. spørsmål underveis. Det gis en sammenfatning/ oppsummering av besøket tilslutt.

4.2.4 Etterarbeid

Etter møtet lager sekretariatet et oppsummerende notat til kontrollutvalget.

Notatet behandles av utvalget og videresendes til kommunestyret til orientering. Kopi sendes rådmann og enheten som er besøkt.

Dersom utvalget utarbeider en uttalelse, sendes denne på høring til rådmannen først.

5. Registrering og arkivering

All framlagt dokumentasjon fra besøket oppbevares hos sekretariatet i 10 år. Referater og oversikter fra gjennomførte virksomhetsbesøk arkiveres også hos sekretariatet.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	13.03.19	13/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
13/19	Kontrollutvalget		13.03.19	

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen

Saksdokumenter:

- Rapport fra skatteetaten av 15.02.18

Saksframlegg:

I medhold av endringer i lov av 25.september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. overtok Skatteetaten i sin helhet oppgavene med kontroll av skatteoppkreverfunksjonen fra 1.juli 2004. Riksrevisjonen er tildelt ansvaret for revisjon av skatteoppkreverfunksjonen. Frem til 1. juli 2004 ble denne oppgaven utført av kommunerevisjonen.

Kommunestyret og kontrollutvalget skal ikke lenger behandle selve skatteregnskapet, men får via kontrollrapporten en tilbakemelding på om skatteoppkreverfunksjonen blir utført på en tilfredsstillende måte. Skattedirektoratet stiller ingen krav til formell behandling av kontrollrapporten i kommunestyre/kontrollutvalget, men forutsetter at kommunen følger opp eventuelle tiltak og forbedringspunkter.

Utført kontroll:

Skatteetaten har kontrollert at Skatteoppkreverfunksjonen i Rennebu utføres tilfredsstillende i henhold til gjeldene regelverk. Følgende områder er kontrollert:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Resultat av utført kontroll:

Skatteetaten bemerker at det har blitt gjennomført i tilstrekkelig antall arbeidsgiverkontroller. Minstekrav antall kontroller er 6 (5%), utført 6 (5%%) av samlet antall arbeidsgivere i kommunen, 119 totalt.

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, anser Skatteetaten at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollrapporten 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Rennebu kommune tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

KOMMUNESTYRET I RENNEBU KOMMUNE
Myrveien 1
7391 RENNEBU

Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Rennebu kommune

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreveren

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av skattebetalingsloven og "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne. Det betyr at skattekontoret:

- plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål
- gjennom mål- og resultatstyring søker å legge til rette for best mulig resultater
- utfører kontroll av skatteoppkreveren

Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverne er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014. Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverne er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 16. mai 2018.

Formålet med kontrollen er å avklare:

- om skatteoppkreveren har en tilfredsstillende intern kontroll for utførelsen av sine gjøremål
- om regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsrapport og årsregnskap er i samsvar med gjeldende regelverk
- om utførelsen av innkreivingsarbeidet og oppfølgingen av restansene er i samsvar med gjeldende regelverk
- om utførelsen av arbeidsgiverkontrollen er i samsvar med gjeldende regelverk

2. Om skatteoppkreveren

Sum årsverk i henhold til skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2018	Antall årsverk 2017	Antall årsverk 2016
0,6	0,6	0,6



3. Måloppnåelse

Skatte- og avgiftsinngang

Skatteoppkreverens frist for avleggelse av årsregnskapet og årsrapporten er 20. januar 2019. Skattekontoret har mottatt regnskapet innen fastsatt frist.

Årsregnskapet for Rennebu kommune viser per 31. desember 2018 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 199 935 797 og utestående restanser² på kr 6 445 983, herav berostilte krav på kr 319 231.

Innkrevingsresultater

Tabellen viser innkrevingsresultatene per 31. desember 2018 for Rennebu kommune.

	Resultatkrav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav 2017 (i %)	Innbetalt av sum krav for regionen (i %)
Restskatt personlige skattytere 2016	95,00 %	90,03 %	97,74 %	96,94 %
Forskuddstrekk 2017	99,90 %	99,91 %	100,00 %	99,95 %
Forskuddsskatt personlige skattytere 2017	99,50 %	99,46 %	99,59 %	99,51 %
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2017	99,90 %	100,00 %	100,00 %	99,95 %
Restskatt upersonlige skattytere 2016	99,40 %	100,00 %	100,00 %	99,08 %
Arbeidsgiveravgift 2017	99,80 %	99,90 %	100,00 %	99,86 %

Skatteoppkreveren har nådd alle kravene unntatt for forskuddsskatt person og restskatt person. I sin rapportering til Skatteetaten forklarer skatteoppkreveren at en personlig skattyter skylder i underkant av kr 800 000 i restskatt, og at tvangssalg er begjært i saken.

Resultater for arbeidsgiverkontrollen

Skatteoppkreveren for Rennebu kommune er tilsluttet den interkommunale kontrollordningen Arbeidsgiverkontrollen i Trøndelag.

Resultater for kommunen per 31. desember 2018 viser følgende i henhold til skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere i kommunen/kontrollordningen	Minstekrav antall kontroller (5 % av arbeidsgiverne)	Antall utførte kontroller i 2018	Utført kontroll 2018 (i %)	Utført kontroll 2017 (i %)	Utført kontroll 2018 region (i %)
119	6	6	5,0 %	5,3 %	4,2 %

Det er utført tilstrekkelig antall kontroller.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav



4. Skattekontorets kontroll av skatteoppkreveren

Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverne i regionen utføres i henhold til en årlig plan, hvor behovet for kontroll av områdene skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll vurderes overordnet for hver skatteoppkrever. Samtlige områder vil derfor nødvendigvis ikke bli kontrollert hvert år.

Skattekontoret har for 2018 utført kontorkontroller av skatteoppkreveren for området skatteregnskap.

Stedlig kontroll for området arbeidsgiverkontroll ble avholdt ved Arbeidsgiverkontrollen i Trøndelag 20.12.18. Rapport er sendt arbeidsgiverkontrollenheten 10.01.19.

Skatteoppkrevers overordnede internkontroll

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, anser vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av årsregnskap

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, anser vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

Arbeidsgiverkontroll

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, anser vi at utførelsen av arbeidsgiverkontrollen i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

Med hilsen

Ida Moen
Skatteetaten

Lisa Reinkind

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

For ettertiden kan spørsmål til Skatteetaten om oppfølging av skatteoppkreverne rettes til:

- oppfolging-skatteoppkrever@skatteetaten.no for skatteregnskaps- og innkreivingsområdet
- SKOstylingAGK@skatteetaten.no for arbeidsgiverkontrollområdet

Kopi til: Skatteoppkreveren for Rennebu kommune
Kontrollutvalget for Rennebu kommune
Rådmann/administrasjonssjef for Rennebu kommune
Riksrevisjonen

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	13.03.19	14/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
14/19	Kontrollutvalget		13.03.19	

Orienteringssaker

Orienteringssak 1:

- NKRF's Kontrollutvalgskonferansen 2019 – orientering Melding om politisk vedtak i kommunestyret 31.01.19 sak 1/19 forvaltningsrevisjon – fastsetting av gebyrer og behandlingstid.

Vedtak ble som innstilling fra kontrollutvalget med unntak av pkt 3 der rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak ble endret fra 01.04.19 til 15.06.19.

Orienteringssak 2:

- Departementet har sendt ut forslag til ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift på høring. Høringsnotatet sendes ikke ut, men kan leses her:

https://www.regjeringen.no/contentassets/b7d8fdeca66d4988b9086c314c287828/høringsnotat_kontrollutvalgs_og_revisjonsforskriften.pdf

Orienteringssak 3:

- NKRF's Kontrollutvalgskonferansen 2019 – orientering

Orienteringssak 4:

- Årsregnskap 2018 – økonomisjef, eventuelt revisor gir kontrollutvalget en kort orientering om godt årsregnskap for Rennebu kommune 2018 omtalt i lokalavis.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:



KONTROLLUTVALG FJELL IKS
Os Kommunehus
2550 OS I ØSTERDALEN

Melding om politisk vedtak

Deres ref:

Vår ref
2019/258-3

Saksbehandler
Karl Petter Gustafsson

Dato
05.02.2019

Forvaltningsrevisjon - fastsetting av gebyrer og behandlingstid

Kommunestyret behandlet ovennevnte sak i møte den 31.01.2019.

Kommunestyret gjorde slikt enstemmige vedtak:

«1.Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer og behandlingstid for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak» tas til orientering og legges frem for kommunestyret

2.Rådmannen bes følge revisors anbefalinger som følger:

☐ Det utarbeides selvkostkalkyler for tjenestene

☐ Det utarbeides rutiner for kvalitetssikring av KOSTRA – rapportering

☐ Informasjon i årsregnskapet om tjenestene forbedres

☐ Det utarbeides rutiner for å sikre effektiv drift og at innbyggerne får et godt nok tjenestetilbud når det gjelder oppmålingsforretninger.

3.Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 15. juni 2019.»

Med vennlig hilsen
Rennebu kommune

Karl Petter Gustafsson
Økonomirådgiver
72 42 81 16
karl.gustafsson@rennebu.kommune.no

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.

I følge liste

Deres ref

Vår ref

Dato

19/605-1

31. januar 2019

Høringsbrev - ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift

Stortinget vedtok 11. juni 2018 ny kommunelov. Som følge av dette, vil Kommunal- og moderniseringsdepartementet revidere alle forskriftene som hører til kommuneloven. I den forbindelsen sender departementet nå på høring forslag til ny kontrollutvalgs- og revisjonsforskrift. Denne vil erstatte to av dagens forskrifter (kontrollutvalgsforskriften og revisjonsforskriften).

Alle kan avgi høringsuttalelse. Høringsuttalelser skal avgis digitalt her:

www.regjeringen.no/id2627203

Høringsuttalelsene blir publisert på departementets nettsider.

Høringsfristen er **2. mai 2019**.

Flere høringer til våren

Departementet vil i løpet av første halvår 2019 sende ut forslag til flere forskrifter på høring. Dette gjelder forskrift om selvkost, forskrift om garantier, forskrift om finansforvaltning, forskrift om rapportering fra kommuner og forskrift om KOSTRA.

Vi minner samtidig om at forslag til forskrift om medvirkningsordninger og forskrift om budsjett og regnskap ble sendt på høring 19.12.2018, med høringsfrister henholdsvis 01.04.19 og 12.04.19. Disse høringssakene er tilgjengelige her:

www.regjeringen.no/no/dokument/hoyringar/id1763/?ownerid=504

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Erland Aamodt
utredningsleder

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

09.00 Registrering og kaffe + noe å bite i

10.00 Velkommen

- Daglig leder Rune Tokle, NKRF og møteleder Anne Grosvold

10.10 Åpning

- Kommunal- og moderniseringsminister Monica Mæland (H)

10.40 Slik jobbet VG med Tolgasaken

- Mona Grevi Norman, Maria Mikkelsen og Frank Haugsbø, VG

11.30 Pause / utstilling

11.50 "Tolga med TÆL – rydder med TRÆL" Arbeid med internkontroll

- Marit Gilleberg (A), leder av kontrollutvalget i Tolga kommune

12.30 Lunsj

13.30 Kommunal egenkontroll i samspill med statlige tilsyn

- Rune Fjeld, assisterende fylkesmann i Hordaland

14.15 Pause / utstilling

14.35 Den nye kommuneloven og forskriftene – konsekvenser for kontrollutvalgene

- Erland Aamodt, utredningsleder i Kommunal- og moderniseringsdepartementet

15.30 Pause / utstilling

15.50 | 17.00 Samtale om bruk av offentlige midler

- Anne Grosvold
- Henning Carr Ekroll, forfatter av boka «Skattepengene som forsvant» og nyhetssjef i Aftenposten
- Vegard Venli, journalist i NRK
- Anne Mette Øvrurn (H), leder av kontrollutvalget i Sør-Odal kommune

19.30 Middag



– på vakt for fellesskapets verdier

09.00

Slik avdekket Dagens Næringsliv Boligbygg-skandalen

► Kjetil Sæter og Knut Gjernes, Dagens Næringsliv



KJETIL SÆTER

10.00

Pause / utstilling



KNUT GJERNES

10.20

Boligbygg-saken – kontrollutvalgets rolle

► Ola Kvisgaard (H), leder av kontrollutvalget i Oslo kommune



OLA KVISGAARD

11.20

Pause / utstilling

11.40

Personvern i kommune-Norge

► Camilla Nervik, fagdirektør i Datatilsynet



CAMILLA NERVIK

12.20

Medias rolle i den kommunale egenkontrollen – medspillere eller motspillere?

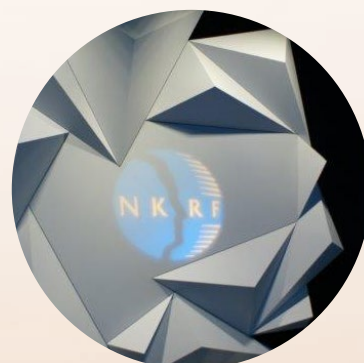
► Tone Sofie Aglen, politisk redaktør i Adresseavisen



TONE SOFIE AGLÉN

13.00

Lunsj



– på vakt for fellesskapets verdier

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

13.03.19

15/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 15/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
13.03.19

Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling: