
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I ALVDAL KOMMUNE

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører (jf Kommunelovens § 11-5). Det er i tillegg mulig å delta via Teams. Lenke kan fås ved henvendelse til sekretariatet.

MØTEDATO: Mandag 14. november 2022
KL.: 13:00
STED: Kommunestyresalen

SAKSLISTE

Utvalget skal delta på felles møte for samordning av kontroll i interkommunale samarbeid på Tynset kl. 10:00. Ordinært møte gjennomføres i kommunestyresalen i Alvdal kommunehus kl. 13:00.

SAK NR.	INNHold
22/2022	Godkjenning av saksliste og innkalling
23/2022	Godkjenning av protokoll fra møte 6. september 2022
24/2022	Orientering om revisjonsstrategi og status regnskapsrevisjon for 2022
25/2022	Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Abakus AS
26/2022	Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2023
27/2022	Orientering i fra sekretariatet – Fra Kontrollutvalg Fjell IKS til Konsek Trøndelag IKS
28/2022	Orienteringssaker
29/2022	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell 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.

Fredag 4. november 2022
For Ola Eggset, leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Kontrollutvalg Fjell IKS
Torill Bakken

Kopi: Ordfører, Revisor, Ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf.: 908 15 168 – e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	22/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 22/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
14.11.22

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 14.11.22

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 14.11.22 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	23/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 23/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 14.11.22	

Møteprotokoll fra møte 06.09.22

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 06.09.22 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Det var brukt feil navn på et varamedlem, og det er rettet opp.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 06.09.22 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Alvdal kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Alvdal kommunehus og Teams
Møtedato: Tirsdag 6. september 2022
Tid: Kl. 13:00 – 15:00
Saknr. 13-21

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Ola Eggset, leder
Sigmund Kveberg Paaske
Wenke Furuli, nestleder

Forfall:

Tor Eggestad
Anita Midthun

Vara:

Vigdis Vestby
Rolf Langen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:
Fra Revisjon Midt-Norge SA:

Ragnhild Aashaug
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt 8
deltok f. o. m sak 13/22 t. o.m. sak 16/22 (via Teams)
Kommunedirektør Per Arne Aaen deltok i sak 15/22 og
19/22.

Fra administrasjonen:

Fra politisk ledelse:

Ordfører Mona Murud

Merknad:

Alvdal, 6. september 2022

Ragnhild Aashaug

Ragnhild Aashaug
Møtesekretær

Møtet den 11. oktober utgår.

Neste møte: 14.november kl 13:00

13/2022 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 06.09.22 godkjennes.

Behandling:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 06.09.22 godkjennes.

14/2022 Godkjenning av protokoll fra møte 26. april 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 26.04.22 godkjennes.

Behandling:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 26.04.22 godkjennes.

15/2022 Orientering om kommunedirektørens internkontroll

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunedirektørens internkontroll til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør Per Arne Aaen orienterte og svarte på spørsmål. Hans presentasjon legges ved protokollen.

Gjennomgangen av internkontrollsystemet var temabasert, med en synliggjøring av sammenhengen mellom internkontroll, øvrig ledelse og styring.

Kommunedirektøren hadde også en gjennomgang av hendelsesforløpet for redusert vannforsyning i juli med erfaringsevalueringen som er gjort.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunedirektørens internkontroll til orientering.

16/2022 Forenklet etterlevelseskontroll

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen i Alvdal kommune til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Monica Sundt deltok via Teams. Hun orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Forsalg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen i Alvdal kommune til orientering.

17/2022 Årsberetning og åpenhetsrapport fra Revisjon Midt-Norge SA

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Revisjon Midt-Norges årsberetning til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar Revisjon Midt-Norges årsberetning til orientering.

18/2022 Budsjettforslag 2023 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Alvdal kommune

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Alvdal kommune for 2023 på kr 832 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom forslag til budsjettet med bakgrunn for tallene, og orienterte om den pågående fusjonen med Konsek Trøndelag IKS.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjettramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Alvdal kommune for 2023 på kr 832 000.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet

19/2022 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Orienteringssak 1: Melding om vedtak

Saken ble tatt til orientering.

Orienteringssak 2: Melding om vedtak

Saken ble tatt til orientering.

Kommunedirektøren orienterte om arbeidet med 2. tertialrapport og utfordringsbildet.

Orienteringssak 3: Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

Saken ble tatt til orientering.

Orienteringssak 4: Kurs for kontrollutvalgsledere

Leder og nestleder melder til sekretariatet om de ønsker å delta.

Orienteringssak 5: Invitasjon til fagdag

Programmet for fagdagen ble sendt til medlemmene i møtet. Interesse for deltagelse meldes til sekretariatet innen den 20.september.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

20/2022 Eventuelt

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

Tilleggssak:

21/2022 Invitasjon til felles møte for samordning av kontroll i interkommunale samarbeid

Sekretariatets forslag til vedtak:

Alvdal kontrollutvalg takker ja til invitasjon til felles møte for samordning av kontroll i interkommunale samarbeid på Tynset mandag 14. november.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av bakgrunn for saken.
Kontrollutvalget ønsker å delta, og ser behovet for et felles møte for samordning.

Kontrollutvalgets vedtak:

Alvdal kontrollutvalg takker ja til invitasjon til felles møte for samordning av kontroll i interkommunale samarbeid på Tynset mandag 14. november.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	24/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 24/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 14.11.22	

Orientering om revisjonsstrategi og status regnskapsrevisjon for 2022

Saksdokumenter:

-uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor av 21.09.22

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommuneloven § 23-2, samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA, reviderer kommunens årsregnskap. Revisor rapporterer om resultatet til kontrollutvalget og kommunestyret gjennom revisjonsberetningen. Revisjonsberetningen skal være ferdig til 15. april. Kontrollutvalget gir en uttalelse om kommunens årsregnskap til kommunestyret, som er basert på revisjonsberetningen.

Kontrollutvalgets sekretariat har i den anledning bedt oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Alvdal kommune om å orientere om revisjonsstrategien for 2022. Formålet med revisjonsstrategien er primært å avdekke risiko for feilrapportering og definere hvilke revisjonshandlinger revisor må gjennomføre for å avgi revisjonsberetningen.

Vurdering og konklusjon:

Med denne orienteringen får kontrollutvalget mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres og at revisjonen fungerer på en betryggende måte. Kontrollutvalget kan ta revisjonsstrategien og status for regnskapsrevisjonen for 2022 til orientering dersom det ikke framkommer opplysninger under behandlingen som krever oppfølging. Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring følger saken som vedlegg.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for Alvdal kommunes regnskap for 2022 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Egenvurdering av uavhengighet:

Alvdal kommune

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Alvdal kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Alvdal kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Alvdal kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen. Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt. Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.
Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Alvdal kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Alvdal.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Stjørdal, 21.09.2022

Monika Sundt
Oppdragsansvarlig revisor

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	25/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
25/22	Kontrollutvalget		14.11.22	

Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Abakus AS

Saksdokumenter:

- Notat fra Abakus AS med kommentarer til presentasjonen om forvaltningsrevisjonens funn

Saksopplysninger:

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 står det at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" er det sentralt at resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp. Bestemmelsen pålegger kontrollutvalget et ansvar for å påse at det blir gjort. Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/ svakheter.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandlet rapporten «Forvaltningsrevisjon i Abakus AS» den 8. februar 2022, sak 03/22.

Rapporten ble oversendt kommunestyret til endelig behandling med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i generalforsamling om følge opp anbefalingene til Abakus AS om at:
 - a. selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
 - b. styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
 - c. avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

Kommunens eierrepresentant i generalforsamlingen bes om å gi kontrollutvalget en skriftlig orientering om hvordan anbefalingene i punkt 2 er fulgt opp innen utgangen av desember 2022.

Sekretariatet har mottatt notat i som ble presentert under selskapets generalforsamling. Notatet beskriver selskapets oppfølging av rapporten.

MØTEBOK

Saksvurdering:

Ut fra sekretariatets vurdering er oppfølgingspunktene fra forvaltningsrevisjonen tatt på alvor, og det er satt inn tiltak i henhold til revisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget står fritt i å gjøre andre vurderinger knyttet til om en videre oppfølging er ønskelig.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Abakus AS sin beskrivelse av selskapets arbeid gjennomført på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten, tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Notat med kommentarer til presentasjonen om forvaltningsrevisjonens funn.

Dette notatet er laget på bakgrunn av muntlig gjennomgang av presentasjonen som ble holdt på generalforsamlingen 03.06.22.

Kundetilfredshet

Generelt så indikerer forvaltningsrevisjonens funn at det er høy grad av kundetilfredshet hos våre kommuner, i forhold til kompetanse og kvalitet på utførte tjenester. Dette var en gledelig tilbakemelding.

Kompetanse og kapasitet

Det ble bemerket at flere kommuner hadde bekymring for hvorvidt vi hadde tilstrekkelig kapasitet. Vi har i etterkant fått ansatt en ny innkjøpsrådgiver som tiltrer sin stilling i september 2022. Thorstein Olsen som tidligere har jobbet hos Abakus i en årrekke, for å dekke opp for frafall av arbeidskraft.

Abakus har pr. i dag en jurist ansatt, men denne ressursen er i permisjon, grunnet politisk verv som stortingsrepresentant.

Abakus har derfor ikke jurist pr. i dag. I seg selv er ikke dette virksomhetskritisk, selv om det alltid er en styrke å ha en jurist på huset. I det daglige dekker vi opp for dette med fagkompetanse og erfaring. Ved spesielt krevende saker, benytter vi ekstern advokat. Det er svært få saker som krever bruk av ekstern advokat. I hittil i 2022 har vi kun benyttet dette ved en anledning.

Abakus er pr. i dag bemannet for å ivareta kommunenes behov og har en økonomisk struktur som tillater en bemanning som må holde jevn aktivitet for å gå rundt. Da det i forvaltningsrevisjonen kommer fram at kommunen kan oppleve at kapasiteten er knapp, så henger det sammen med at vi ikke har lagt opp til overkapasitet. Dersom kommunene skulle ønske at Abakus skal ha en overkapasitet, for å sikre at det ikke vil være opplevelse av ventetid på kapasitet, så vil det kreve kapasitet med en viss redundans. Dette er et spørsmål som henger sammen med hvor mye eventuelt kommunene er villige til å ta kostnaden ved å øke bemanningen ytterligere, for å bygge en redundans for å redusere ventetid i travle perioder.

System og rutiner

Abakus har interne kontrollrutiner og styrende dokumenter. Hittil har det vært fulgt opp jevnlig, men det har ikke vært tatt opp som særskilte saker i styremøtene. For å imøtegå forvaltningsrevisjonens anmerkning vil dette bli tatt inn som egne saker for å sikre at det er godt dokumentert at oppgavene er ivaretatt på en tilfredsstillende måte.

Roller og ansvar

Abakus og kommunene har en tydelig ansvars og rollefordeling. Dette konkluderer forvaltningsrevisjonen med og dette opplever Abakus også at fungerer bra.

Avtaleverket mellom kommunene og Abakus har mangler. I stor grad handler dette om at det foreligger kun en signert tjenesteavtale mellom Abakus og Tynset kommune. Her har det vært vanskelig å få returnert signerte avtaler fra kommunene. For å få utbedret dette, skal Abakus få på plass nye tjenesteavtaler for kommunene og det vil bli gjort tiltak for å sikre at kommunene også faktisk signerer disse avtaledokumentene. Her hviler det et delt ansvar på Abakus og på kommunene, at dette faktisk blir signert.

Forvaltningsrevisjonen har funnet indikasjoner på at systemløsninger for avtaleoversikter, rammeavtaler og kontroll av kontraktsvilkår ikke har fungert optimalt. Dette er noe som Abakus også har vært klar over. I en årrekke hadde vi et system som fungerte bra, men så sluttet leverandøren av programvaren å supportere dette systemet. Derfor sluttet det også å virke, da det ikke lot seg oppdatere. Den funksjonaliteten som kommunene etterspør for denne type programmer, er ikke noe som er hylleware. Abakus og eierkommunene har en unik samarbeidsform i Norge. Ingen andre har organisert seg på samme måte som oss. Derfor er det heller ikke noen standard programvare som har dekket dette behovet, slik vi har gjort tidligere. I et forsøk på å utbedre dette ble Abashare utviklet. Dette ble et system som skulle ivareta de aktuelle funksjonene, men har vist seg å ikke fungere optimalt og har en del systemutfordringer som aldri helt har latt seg løse.

Løsningen på disse utfordringene vil komme igjennom innføringen av E-handelsplattformen som vi er i gang med å anskaffe. Her vil tilgang på avtaler med vilkår, oversikter, priser og varekataloger, samt tilgangsstyring bli løst. Vi er pr. i dag i forhandlingsfasen for dette systemet. Forventet oppstart for kommunenes bruk forventes å være sent på høsten/tidlig vinter i år.

Anbefalinger fra forvaltningsrevisjonen

- selskapets styre utøver kontroll med at rutineene på innkjøpsområdet overholdes
- styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig
- avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert

Status og oppfølging

- **Utvidet egenregi**
 - Dette er tatt inn som fast punkt i styremøtene, så det føres en jevnlig kontroll på at regelverket overholdes. Daglig leder rapporterer til styret.
- **Internkontroll**
 - Dette er tatt inn som del av styremøtene, der daglig leder rapporterer til styret, i forhold til virksomhetens overholdelse av interne rutiner og styrende dokumenters føringer.
- **Daglig leder myndighet**
 - Det nye styret vil legge fram nytt forslag til instruks for styreleder, styre og daglig leder, på neste generalforsamling.
- **Styreprotokoller**

- Ny programvare er anskaffet for å sikre at styret har tilgang på styrets dokumenter og protokoller, samt har innebygget modul for digital signatur. På denne måten skal man unngå at man ender opp med usignerte protokoller.

- **Risikostyring**
 - Abakus har løpende gjort risiko- og sårbarhetsanalyser, men har ikke hatt et systematisk og helhetlig risikodokument. Det er planlagt at man skal bruke høsten på å få laget et system for dette, så man får utbedret mangelen på et system for å ivareta dette.

- **Formalisering av avtaler med kommunene**
 - Nye avtaler vil bli utarbeidet og det vil bli gjort tiltak for å sikre at man får signert disse fra begge parter.

Med vennlig hilsen
Abakus as


Svend Hoff Johnstad
Innkjøpsrådgiver

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	26/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 26/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 14.11.22	

Årsplan 2023 for kontrollutvalget i Alvdal

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan med møteplan for 2023

Saksopplysninger:

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til kommuneloven § 11-5.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlige revisor. Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles.

Ordfører har møte- og talerett.

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide en plan (årsplan) for sitt arbeid. Utkast til årsplan som er utarbeidet redegjør for kontrollutvalgets formelle grunnlag og lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll samt at den viser et utkast til møteplan.

Møteplanen som følger årsplanen som vedlegg viser hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. I tillegg kommer det saker fortløpende som kontrollutvalget får oversendt fra kommunestyret eller fra revisor, tar opp på eget initiativ og saker kontrollutvalget tar opp på grunnlag av henvendelser utenfra.

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget vedtar møteplan for 2023. Den foreslåtte møtedato i april, hvor regnskapet for Alvdal kommune skal behandles, er noe usikker. Dette møtet er avhengig av om kommunens regnskap er ferdig til behandling i kontrollutvalget.

MØTEBOK

Det er kommunevalg i september 2023, så det siste møtet vil mest sannsynlig avholdes av nyvalgt kontrollutvalg.

Forslag til kontrollutvalgets møteplan og årsplan for 2023 følger vedlagt denne saken. Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

Kontrollutvalgets møter har i 2022 vært holdt i Alvdal kommunehus, fortrinnsvis på tirsdager med møtestart kl. 13:00. I forslag til møteplan har sekretariatet videreført ukedag og tidspunkt.

Det er lagt opp til 5 møter i 2023 for Alvdal kontrollutvalg, men kontrollutvalget har mulighet til å avholde flere møter ved spesielle behov. Kontrollutvalget må ha rom til å omprioritere dersom vanskelige eller viktige saker skulle komme frem gjennom året. I 2022 er det gjennomført 4 møter.

Andre aktuelle datoer som er verdt å merke seg for kontrollutvalget er:

- 1. - 2. februar 2023 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 31. mai – 1. juni 2022 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Trondheim)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan med møteplan for 2023 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2023 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Kommunestyresalen
- Møtedatoene er:
 - Tirsdag 07.02.23
 - Tirsdag 25.04.23
 - Tirsdag 06.06.23
 - Tirsdag 10.10.23
 - Tirsdag 05.12.23

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	27/22
Behandling av saken:				
Saksnr.: 27/22	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 14.11.22	

Orientering i fra sekretariatet – Fra Kontrollutvalg Fjell IKS til Konsek Trøndelag IKS

Saksdokumenter:

- ingen

Saksopplysninger:

Fra og med 01.01.2023 blir Kontrollutvalg Fjell IKS en del av Konsek Trøndelag IKS. Samtlige eierkommuner har vedtatt oppløsning, og avvikling av selskapet vil skje i årsskiftet.

Saksframlegg:

Sekretariatet gir en kort orientering om hvilke praktiske endringer fusjonen innebærer for kontrollutvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatets presentasjon om endret sekretariatsordning tas til orientering

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	28/22
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
28/22	Kontrollutvalget		14.11.22	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

Orienteringssak 1: Melding om vedtak

Kommunestyret behandlet den 27.10.2022, sak nr 70/22, Økonomirapport 2/2022.
Vedlegg 1

Saken med rapporten kan leses her:

https://www.alvdal.kommune.no/innsyn.aspx?response=journalpost_detaljer&journalpostid=22028217&scripturi=/innsyn.aspx&skin=infoLink&Mid1=164&

Orienteringssak 2: Invitasjon til kontrollutvalgskonferansen 2023

Neste års kontrollutvalgskonferanse gjennomføres 1.-2. februar. Programmet blir snart tilgjengelig her:

<https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2023>

Orienteringssak 3: Tilsyn i fra Statsforvalteren

Statsforvalteren har gjennomført et tilsyn i Alvdal kommune i 2022 med hjemmel i helse- og omsorgstjenesteloven. Rapporten vil bli tilgjengelig her:

Se lenke:

<https://tilsynskalender.statsforvalteren.no/api/supervision?supervisionReference=004489f4-cfcf-4bed-a1cc-4a8f44677c03>

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:



Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

Alvdal, 28.10.2022

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>
22/1678-5	9972/22	210	Erland Horten	
<i>(Vennligst oppgi "Vår ref." ved svar)</i>				

MELDING OM POLITISK VEDTAK - ØKONOMIRAPPORT 2/2022

Fra møtet i Kommunestyret den 27.10.2022, sak nr 70/22 underrettes det om at det er fattet følgende vedtak.

- 1. Kommunestyret vedtar de endringer i driftsbudsjettet som framgår under saksvurdering.*
- 2. Kommunestyret vedtar de endringer i investeringsbudsjettet som framgår under saksopplysninger.*
- 3. Kommunedirektøren gis myndighet til å fordele bevilgningen til årets lønnsoppgjør på enhetene.*

Begrunnelse for vedtaket går fram av vedlagte særutskrift

Det er anledning til å se dokumentene i saken. Ta i så fall direkte kontakt med saksbehandler.

Med hilsen

Erland Horten
rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og sendes ut uten signatur

Vedlegg:
SAMLET SAKSFREMSTILLING - ØKONOMIRAPPORT 2/2022
ØKONOMIRAPPORT 2/2022
FORKLARINGER TIL ENDRINGSBEHOV INVETSREINGSBUDSJETT -
ØKONOMIRAPPORT 2/2022

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	14.11.22	29/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 29/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
14.11.22

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 og vedtak: