

---

# MØTEINNKALLING

---

## KONTROLLUTVALGET I TYNSET KOMMUNE

---

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| <b>MØTEDATO:</b> | <b>Mandag 27. august 2018</b>    |
| <b>KL.:</b>      | <b>13:00</b>                     |
| <b>STED:</b>     | <b>Elgtråkket, Tynset rådhus</b> |

*Kontrollutvalget i Tynset avholder sine møter for åpne dører.*

### SAKSLISTE

| SAK NR. | INNHold                                              |
|---------|------------------------------------------------------|
| 23/2018 | Godkjenning av saksliste og innkalling               |
| 24/2018 | Protokoll fra møte 07.06.2018                        |
| 25/2018 | Forvaltningsrevisjon – valg av leverandør            |
| 26/2018 | Tertialregnskap Tynset kommune 1. tertial 2018       |
| 27/2018 | Revisjon 2019 – Prolongering opsjon eller nytt anbud |
| 28/2018 | Budsjett 2019                                        |
| 29/2018 | Orienteringssaker                                    |
| 30/2018 | Åpen post                                            |

**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. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Oppdal. 16. august 2018

*Norvald Veland*

Norvald Veland

Møtesekretær

For Odd Eirik Resell, leder i kontrollutvalget

Kopi sendt:      Ordfører i Tynset kommune  
                     KPMG v/Ingunn Strand Olsson  
                     Til offentlig gjennomsyn

**Eventuelle forfall meldes til Odd Eirik Resell, tlf. 970 46 556  
eller Kontrollutvalg Fjell IKS, Norvald Veland, tlf. 450 11 047**

# MØTEBOK

---

| ARKIV<br>NR.             | UTVALG                             | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO                | SAK<br>NR. |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------|
|                          | KONTROLLUTVALGET                   | NV                 | 27.08.18                     | 23/18      |
| Behandling av saken:     |                                    |                    |                              |            |
| <b>Saksnr.:</b><br>23/18 | <b>Utvalg:</b><br>Kontrollutvalget |                    | <b>Møtedato:</b><br>27.08.18 |            |

---

## Godkjenning av innkalling og saksliste

### Saksdokumenter:

Sakliste til møte 27.08.18

### 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 27.08.18 godkjennes.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:

# MØTEBOK

---

| ARKIV<br>NR.             | UTVALG                             | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO                | SAK<br>NR. |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------|
|                          | KONTROLLUTVALGET                   | NV                 | 27.08.18                     | 24/18      |
| Behandling av saken:     |                                    |                    |                              |            |
| <b>Saksnr.:</b><br>24/18 | <b>Utvalg:</b><br>Kontrollutvalget |                    | <b>Møtedato:</b><br>27.08.18 |            |

---

## Møteprotokoll fra møte 07.06.18

### Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 07.06.18 (vedlagt)

### Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 07.06.18 og er blitt bekreftet ok.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.06.18 godkjennes.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:



**Tynset kommune**

## **MØTEPROTOKOLL**

### **Kontrollutvalget**

---

**Møtested:** Elgtråkket, Tynset Rådhus  
**Møtedato:** Torsdag 7. juni 2018  
**Tid:** Kl. 13:00  
**Saknr.** 18 - 22

---

#### **Til stede på møtet:**

**Medlemmer:**  
Odd Erik Resell  
Atle Fiskvik  
Signe Marit Lium  
Marit Motrøen

**Forfall:**  
Ketil Leteng  
Nils P Hagen (vara for K Leteng)

#### **Andre:**

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Norvald Veland

Fra Abakus AS: Innkjøpsrådgiver Jan Inge Røe (sak /18)

Møtet ble avsluttet kl. 15.00.

Tynset, 7. juni 2018

*Norvald Veland*

Norvald Veland  
møtesekretær

Neste møte: Mandag, 27. august 2018 kl 13.00 (endret fra 27. september)

## **20/2018                      Godkjenning av saksliste og innkalling**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 07.06.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 07.06.18 godkjennes.

## **21/2018                      Protokoll fra møte 07.05.18**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.18 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.18 godkjennes.

## **20/2018                      Forvaltningsrevisjon prosjekt – kravspesifikasjon og konkurransegrunnlag**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til kravspesifikasjon utarbeidet av Abakus AS som grunnlag for forvaltningsrevisjon – Ledelse, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg i Tynset kommune.

Forslag til konkurransegrunnlag godkjennes og legges til grunn for innhenting av anbud.

Følgende punkter inntas i konkurransegrunnlaget:

- Anskaffelsens verdi er begrenset oppad til kr. 200.000
- Oppdraget skal utføres i tidsrommet september-november, endelig rapport til kontrollutvalget skal behandles i møte i kontrollutvalget november/desember 2018

### **Behandling:**

Kontrollutvalget gjennomgikk forslag kravspesifikasjon og konkurransegrunnlag levert av Abakus AS. Det ble gjort 2 endringer i kravspesifikasjon samt avklart spørsmål i konkurransegrunnlag som inntas i endelig vedtak.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til kravspesifikasjon utarbeidet av Abakus AS med følgende tillegg som opprinnelig vedtak oppdragsbenevnelse:

Ledelse, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg i alle sektorer og på alle nivå.

Kravspesifikasjon ble vedtatt skal lyde:

Hovedproblemstilling

- Er det samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg?

Supplerende problemstillinger:

- Kostraanalyse av kommunens ressursbruk i pleie- og omsorgstjenestene sett opp imot tilsvarende kommuner i Kostragruppe 11
  - En kostraanalyse av ressursbruk innen pleie og omsorg vil være et utgangspunkt for de øvrige spørsmålene som skal besvares. De gir ingen fasit da det kan være andre forhold som er spesielle for Tynset kommune som ikke nødvendigvis er helt sammenlignbare innenfor kostraanalysen.
- Er det en helhetlig ledelse og vektlegges både kvalitet og økonomi
- Kommer målsettingene tydelig frem
- Er det samsvar mellom de ressurser, innen ledelse, som pleie og omsorg har til rådighet i Tynset mot sammenlignbare kommuner (samme størrelse og utstrekning)
- Er det en hensiktsmessig organisering av ledelsesressursene - fungerer rapporteringsveiene
  - Hvor mange rapporteringsnivåer er det i dag fra sykepleieren/fagarbeideren på institusjonen opp til rådmann? Er antallet hensiktsmessig sett ut fra antallet ansatte innenfor de ulike avdelinger/enheter?
  - Hva synes de ansatte om måten man er organisert på? Synes de at de blir hørt i saker som opptar de?
  - Hvilke rapporteringsrutiner er det for å fange opp at det er tilstrekkelig med ressurser på hver vakt.
- Er dagens organisering hensiktsmessig sett ut i fra antall brukere og ansatte innenfor hver avdeling og enhet?
- Hva gjøres for å ta vare på og øke kompetansene på de fagressurser som tjenesteområdene disponerer.
  - Legges det til rette for at de som ønsker det får tatt videreutdanning, fra fagarbeider til sykepleier/sykepleier til sykepleier med videreutdanning
- Er det et tilstrekkelig antall fagutdannede personer på vakt til enhver tid?
- Bruk av vikarer/vikartjenester – utgifter til vikarer sett over år?
  - Får vikarer tilstrekkelig opplæring?
- Er alle fagområder innen dagens pleie og omsorg hensiktsmessig organisert innenfor sektoren? Kunne flere/færre fagområder være organisert under helse og omsorgssjef?
- Hvilken kompetanse har de ulike lederne – fag/lederkompetanse/økonomi? Vekting mellom fag og økonomi/ledelse
- Rutiner for varsling – og følges disse opp – lederansvar

Forslag til konkurransegrunnlag godkjennes og legges til grunn for innhenting av anbud.

Følgende punkter inntas i konkurransegrunnlaget:

- Anskaffelsens verdi er begrenset oppad til kr. 200.000
- Oppdraget skal utføres i tidsrommet september-november, endelig rapport til kontrollutvalget skal behandles i møte i kontrollutvalget desember 2018
- Tilbyder er forpliktet til å vedstå sitt tilbud til 01.11.2018
- Tilbudsfristen setter til 01.08.18 kl 12.00

## **21/2018                      Orienteringssaker**

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

- Melding om politisk vedtak, kommunestyret 22.05.18, sak 33/18:
  - Rapport – varslingsrutiner i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS med følgende vedtak (vedlagt):  
*Rapport om varslingsrutiner i MHBR IKS tar til orientering.*  
*Kommunestyret i Tynset ber selskapet følge opp de anbefalinger som er gitt i rapporten. Styreleder bes rapportere om iverksatte til kontrollutvalget innen 01.02.18.*
- Fagkonferanse og årsmøte FKT:  
Møtesekretær vil orientere fra konferansen på Gardemoen som avholdes 29. og 30. mai.

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Orienteringssaker tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Orienteringssaker tas til orientering.

## **22/2018                      Åpen post**

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Ingen saker ble tatt opp under åpen post

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

# MØTEBOK

| ARKIV NR.            | UTVALG           | SAKS-BEHANDLER | MØTE-DATO        | SAK NR. |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|---------|
|                      | KONTROLLUTVALGET | NV             | 27.08.18         | 25/18   |
| Behandling av saken: |                  |                |                  |         |
| <b>Saksnr.:</b>      | <b>Utvalg:</b>   |                | <b>Møtedato:</b> |         |
| 25/18                | Kontrollutvalget |                | 27.08.18         |         |

## Valg av leverandør – Forvaltningsrevisjon

### Saksdokumenter:

- Kontrollutvalgets vedtak i sak 20/2018 *Ikke vedlagt*
- Abakus innhentet tilbud og innstilling 13.08.18 **Unnt. Off jfr off.loven §15**
- 3 tilbud **Unnt. off jfr off.loven §15**  
**Innstilling og anbud sendt pr. A-post 15.08.18 til utvalgets medlemmer**

### Saksframlegg:

Kontrollutvalget i Tynset fattet i møte sak 20/18 den 07.06.18 slikt vedtak:

### Kontrollutvalgets vedtak:

*Kontrollutvalget slutter seg til forslag til kravspesifikasjon utarbeidet av Abakus AS med følgende tillegg som opprinnelig vedtak oppdragsbenevnelse:*

*Ledelse, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg i alle sektorer og på alle nivå.*

*Kravspesifikasjon ble vedtatt skal lyde:*

*Hovedproblemstilling*

- *Er det samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg?*

*Supplerende problemstillinger:*

- *Kostraanalyse av kommunens ressursbruk i pleie- og omsorgstjenestene sett opp imot tilsvarende kommuner i Kostragruppe 11*
  - *En kostraanalyse av ressursbruk innen pleie og omsorg vil være et utgangspunkt for de øvrige spørsmålene som skal besvares. De gir ingen fasit da det kan være andre forhold som er spesielle for Tynset kommune som ikke nødvendigvis er helt sammenlignbare innenfor kostraanalysen.*
- *Er det en helhetlig ledelse og vektlegges både kvalitet og økonomi*
- *Kommer målsettingene tydelig frem*
- *Er det samsvar mellom de ressurser, innen ledelse, som pleie og omsorg har til rådighet i Tynset mot sammenlignbare kommuner (samme størrelse og utstrekning)*
- *Er det en hensiktsmessig organisering av ledelsesressursene - fungerer rapporteringsveiene*
  - *Hvor mange rapporteringsnivåer er det i dag fra sykepleieren/fagarbeideren på institusjonen opp til rådmann? Er antallet hensiktsmessig sett ut fra antallet ansatte innenfor de ulike avdelinger/enheter?*
  - *Hva synes de ansatte om måten man er organisert på? Synes de at de blir hørt i saker som opptar de?*

# MØTEBOK

---

- Hvilke rapporteringsrutiner er det for å fange opp at det er tilstrekkelig med ressurser på hver vakt.
- Er dagens organisering hensiktsmessig sett ut i fra antall brukere og ansatte innenfor hver avdeling og enhet?
- Hva gjøres for å ta vare på og øke kompetansene på de fagressurser som tjenesteområdene disponerer.
  - Legges det til rette for at de som ønsker det får tatt videreutdanning, fra fagarbeider til sykepleier/sykepleier til sykepleier med videreutdanning
- Er det et tilstrekkelig antall fagutdannede personer på vakt til enhver tid?
- Bruk av vikarer/vikartjenester – utgifter til vikarer sett over år?
  - Får vikarer tilstrekkelig opplæring?
- Er alle fagområder innen dagens pleie og omsorg hensiktsmessig organisert innenfor sektoren? Kunne flere/færre fagområder være organisert under helse og omsorgssjef?
- Hvilken kompetanse har de ulike lederne – fag/lederkompetanse/økonomi? Vekting mellom fag og økonomi/ledelse
- Rutiner for varsling – og følges disse opp – lederansvar

Forslag til konkurransegrunnlag godkjennes og legges til grunn for innhenting av anbud. Følgende punkter inntas i konkurransegrunnlaget:

- Anskaffelsens verdi er begrenset oppad til kr. 200.000
- Oppdraget skal utføres i tidsrommet september-november, endelig rapport til kontrollutvalget skal behandles i møte i kontrollutvalget desember 2018
- Tilbyder er forpliktet til å vedstå sitt tilbud til 01.11.2018
- Tilbudsfristen setter til 01.08.18 kl 12.00

## **Saksvurdering:**

Sekretariatet viser til brev fra Abakus med vedlagt innstilling og vedlagt tilbud fra 3 tilbydere. **Unnt. Off jfr off.loven §15**

## **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak i fra sekretariatet.

## **Behandling:**

## **Kontrollutvalgets vedtak:**

# MØTEBOK

| ARKIV<br>NR.             | UTVALG                             | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO                | SAK<br>NR. |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------|
|                          | KONTROLLUTVALGET                   | NV                 | 27.08.18                     | 26/18      |
| Behandling av saken:     |                                    |                    |                              |            |
| <b>Saksnr.:</b><br>26/18 | <b>Utvalg:</b><br>Kontrollutvalget |                    | <b>Møtedato:</b><br>27.08.18 |            |

## Tertialrapport 1 2018 Tynset kommune

### Saksdokumenter:

- Ingen

### Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal gjennomgå og gi uttalelse om bl.a. årsregnskapet. Kommunene er pålagt og skal avgi tertialrapporter pr. 1. og 2. tertial og årsregnskap. Tynset kommune har gode rapporteringer til kommunestyret pr. tertial.

Tertialregnskap for 1. tertial 2018 er ferdig.

Økonomisjef vil delta i møtet og gi kontrollutvalget hovedpunktene i tertialrapporten for 1. tertial 2018 for Tynset kommune.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tok økonomisjef sin gjennomgang av tertialrapport 1. tertial 2018 til orientering.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:

# MØTEBOK

---

| ARKIV<br>NR.             | UTVALG                             | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO                | SAK<br>NR. |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------|
|                          | KONTROLLUTVALGET                   | NV                 | 27.08.18                     | 27/18      |
| Behandling av saken:     |                                    |                    |                              |            |
| <b>Saksnr.:</b><br>27/18 | <b>Utvalg:</b><br>Kontrollutvalget |                    | <b>Møtedato:</b><br>27.08.18 |            |

---

## Revisjon 2019 – Prolongering opsjon revisjon eller nytt anbud

### Saksdokumenter:

Møtebok vedtak valg leverandør revisjon 2017-2020, møte dato 06.10.16, sak 33/16 (vedlagt)

### Saksframlegg:

I møte i kontrollutvalget den 06.10.16 sak 33/16 innstilte kontrollutvalget for at KPMG ble valgt som revisor for perioden 2017-2020. Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling og avtale ble inngått.

Avtale med KPMG har varighet fra og med 2017 (regnskapsår 2016) og frem til ferdig avlagt regnskap for 2018, dvs. 3 regnskapsår. I avtalen har Tynset kommune opsjon for 1 + 1 år i tillegg, dvs. opsjon for regnskapsåret 2019 og 2020.

Kontrollutvalget må som følge herav beslutte om en ønsker å prolongere avtale for regnskapsåret 2019, dvs. ferdig avlagt regnskap for 2019. Alternativet til ikke å prolongere vil være å lyse ut nytt anbud.

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Gjeldende avtale med KPMG med rett til opsjon innstilles prolongert for regnskapsåret 2019 frem til avlagt regnskapsberetning for 2019.

### Behandling:

### Kontrollutvalgets vedtak:

# MØTEBOK

| ARKIV<br>NR. | UTVALG           | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO | SAK<br>NR. |
|--------------|------------------|--------------------|---------------|------------|
|              | KONTROLLUTVALGET | NV                 | 06.10.16      | 33/16      |

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 33/16  
**Utvalg:** Kontrollutvalget  
Kommunestyret

**Møtedato:**  
06.10.16

## Valg av leverandør Revisjon for perioden 2017 – 2020 – *unnt. off*

### Saksdokumenter:

- Kontrollutvalgets vedtak i sak 6/2016 og 27/2016 *Ikke vedlagt*
- Abakus AS innhentet tilbud og innstilling 26.09.16 *Unnt. off ifr off.loven §15*

### Saksframlegg:

Tynset kommunestyre fattet i sak 69/12 slikt enstemmig vedtak

1. Regnskapsrevisjon for Tynset kommune utlyses på anbud for perioden 2013 – 2016
2. Kontrollutvalget gjennomfører anbudsprosessen i samarbeid med Abakus AS,
3. Begrunnelse for dette er en styrket trykkekraft ved anbudsutsettelse, og at en ser det også som en fordel at en kommune i revisjon ikke deltar i revisjonssamarbeidet gjennom Revisjon Fjell IKS. I tillegg kan en heller ikke se at det foreligger økonomiske momenter til fordel ved en eventuell deltakelse i Revisjon Fjell IKS.

Saken er i hht lov, forskrift og reglement tatt offentlighet frem til kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget i Tynset fattet i sak 6/16 slikt vedtak:

1. Regnskapsrevisjon for Tynset kommune utlyses på anbud for perioden 2017-2020
2. Kontrollutvalget gjennomfører anbudsprosessen i samarbeid med Abakus AS
3. Begrunnelser fremgår av kommunestyrets sak 69/12

I sak 27/16 fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å benytte utkast til anbudsgrunnlag utarbeidet fra Abakus AS samt notat fra regnskapsleder Barbo Røe som viser oversikt over oppdrag som inngår i revisjon. Kontrollutvalget presiserer at revisjon av pasientregnskap skal være med og gjennomføres.

### Saksvurdering:

Totalt har Abakus AS mottatt 3 anbud for utførelse av revisjon for Tynset kommune i perioden 2017 – 2020. Abakus AS har gjennomført en anbudsinnbydelse med bakgrunn i godkjent anbudsgrunnlag i kontrollutvalgets møte 26.08.16.

Innstilling fra Abakus AS om valg av leverandør er gjennomgått av sekretariatet som ikke har noen merknader til innstillingen.

# MØTEBOK

---

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak i fra sekretariatet.

<<

**Behandling:**

Kontrollutvalget diskuterte gjennom sammenstilling og evalueringsrapport regnskapsrevisjon for perioden 2017-2020 levert av Abakus AS.

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Kontrollutvalget innstiller for at KPMG velges som revisor for Tynset kommune for perioden 2017-2020.

**Kommunestyrets vedtak:**

Vedlegg

# MØTEBOK

| ARKIV<br>NR.             | UTVALG                                              | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO                | SAK<br>NR. |
|--------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------|
|                          | KONTROLLUTVALGET                                    | NV                 | 27.08.18                     | 28/18      |
| Behandling av saken:     |                                                     |                    |                              |            |
| <b>Saksnr.:</b><br>28/18 | <b>Utvalg:</b><br>Kontrollutvalget<br>Kommunestyret |                    | <b>Møtedato:</b><br>27.08.18 |            |

## Budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen

### Saksdokumenter:

- Forslag til budsjett 2019

### Saksopplysninger:

I henhold til forskriften for Kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 7, § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapets innstilling om kommunens budsjett til kommunestyret.

Budsjettforslaget må ta høyde for å dekke kostnader med:

- revisjon (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapsrevisjon og andre revisjonsoppgaver)
- sekretariat for kontrollutvalget
- kontrollutvalgets utgifter (møtegodtgjøring, reiseutgifter, kurs, m.m)

Kontrollutvalgets leder har anvisningsmyndighet i henhold til anvisningsreglement vedtatt i kommunestyret.

Kostnader til revisjon for Tynset kommune og sekretariatet fremkommer av mottatt anbud og valg av leverandør foretatt av kontrollutvalget i sak 33/16 og 06/17.

### Saksvurdering:

Eventuelle utgifter til revisjon/sekretariat *utover* anbud må komme som et tillegg i budsjettforslaget. Dette kan være for eksempel utgifter til ekstraordinær selskapskontroll eller forvaltningsrevisjon.

Det er budsjettert med en forvaltningsrevisjon i 2019 samt en selskapskontroll.

I tillegg kommer kontrollutvalgets egne utgifter som skal dekke møtegodtgjøring, reiseutgifter, kurs, møteservering, osv. Sekretariatet har tatt utgangspunkt i fjorårets budsjett og kommunens egne satser for møtegodtgjørelse.

Totalt budsjettforslag fra sekretariatet er kr. 808.000 for kommunens kontroll- og tilsynsvirksomhet i 2019. Budsjett for 2018 var kr. 795.000. Økning mot budsjett 2018 utgjør 1,6%. Kostnader revisjon er indeksregulert i hht kontrakt. Regnskapstall for 2018 er ikke ajour da det bla mangler fakturering fra revisjon.

# MØTEBOK

---

**Sekretariatets forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2019. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Tynset kommune med en ramme på kr 808.000.

**Behandling:****Kontrollutvalgets innstilling:****Kommunestyrets vedtak**

## Budsjettforslag Kontroll og tilsyn Tynset 2019 - Sekretariatets forslag i sak 28/18 den 27.08.18

| Tjeneste | Tjeneste (T)       | Konto | Konto (T)                      | Vedtatt budsjett 2018 | Kostnad 2017 | Sekretariatets forslag til budsjett 2019 | Kommentar B-forslag 2019 (mindre justeringer kommenteres ikke)     |
|----------|--------------------|-------|--------------------------------|-----------------------|--------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 10801 | MØTEGODTGJØRING FOLKEVALGTE    | 24 000                | 33 067       | 24 000                                   | 4 K-medlemmer 5 møter a kr. 985 pr møte                            |
| 1100     | Kontroll og tilsyn |       | GODTGJØRING KONTROLLUTV. LEDER | 19 000                | -            | 20 000                                   | 1,9 % av Stortingsrepr. Lønn, jf. k-styrets vedtak, sak 82/12      |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 10802 | TAPT ARBEIDSFORTJ. FOLKEVALGTE | 12 000                | 6 400        | 12 000                                   | Anslag                                                             |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 10990 | ARBEIDSGIVERAVGIFT             | 6 000                 | 2 526        | 4 000                                    | Anslag                                                             |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 11002 | AVISER OG TIDSSKRIFTER         | 10 000                | 22 980       | 4 000                                    | Kontrollutvalget abonnerer på Komm. rapport                        |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 11151 | BEVERTNING                     | 5 000                 | 2 217        | 5 000                                    | Anslag                                                             |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 11500 | OPPLÆRING/KURS/MØTER div       | 50 000                | 2 800        | 50 000                                   | Budsjettet kr. 10.000 pr. utvalgsmedlem                            |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 11600 | KM.GODTGJØRING/KOSTGODTGJØRING | 2 000                 |              | 2 000                                    | Anslag                                                             |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 11650 | TELEFONGODTGJØRING             | 2 000                 |              | 2 000                                    | Anslag                                                             |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 11704 | TRANSPORT- OG SKYSSUTGIFTER    | 10 000                |              | 10 000                                   | Anslag                                                             |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 12701 | KONSULENTTJENESTER             | 30 000                | 80 355       | 30 000                                   | Abakus, anbudsarbeid forvaltningsrevisjon og ev. selskapskontroll. |
| 1100     | Kontroll og tilsyn |       | SEKRETARIATSTJENESTER          | 155 000               | 155 000      | 155 000                                  | Fastpris 5 møter                                                   |
| 1100     | Kontroll og tilsyn |       | REGNSKAPSREVISJON              | 190 000               | 309 813      | 210 000                                  | Anslag (anbud + indeksregulert og tilleggstimer)                   |
| 1100     | Kontroll og tilsyn | 12707 | FORVALTNINGSREVISJON           | 200 000               |              | 200 000                                  | Anslag en forvaltningsrevisjon 2019                                |
| 1100     | Kontroll og tilsyn |       | SELKAPSKONTROLL                | 80 000                |              | 80 000                                   | Anslag en selskapsrevisjon 2019                                    |
|          |                    |       |                                | kr 795 000            | kr 615 158   | kr 808 000                               |                                                                    |

Budsjett basert på medgått i hhv. 2017 og 2018.

# MØTEBOK

---

| ARKIV<br>NR.             | UTVALG                             | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO                | SAK<br>NR. |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------|
|                          | KONTROLLUTVALGET                   | NV                 | 27.08.18                     | 29/18      |
| Behandling av saken:     |                                    |                    |                              |            |
| <b>Saksnr.:</b><br>29/18 | <b>Utvalg:</b><br>Kontrollutvalget |                    | <b>Møtedato:</b><br>27.08.18 |            |

---

## Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:

- Melding om politisk vedtak, kommunestyret 12.06.18, sak 39/18:
  - Årsregnskap og årsmelding 2017 - vedtak  
*Kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2017.  
Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond*

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling og vedtak:



# TYNSET KOMMUNE

Rådmannen

Kontrollutvalg Fjell IKS  
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

Tynset, 13.06.2018

Vår ref.  
18/933-5

Løpenr.  
24160/18

Arkivkode  
210

Saksbehandler  
Arild Vik 62 48 50 20

Deres ref.

## MELDING OM POLITISK VEDTAK

### ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2017

Fra møtet i kommunestyret den 12.06.2018, saksnr 39/18.

Det underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

Kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2017.  
Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond.

Begrunnelsen for vedtaket går fram av vedlagte saksutredning.

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

Med hilsen

Tone Bergfall  
fagleder

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes ut uten signatur.*

Vedlegg

Postadresse  
2500 TYNSET

Besøksadresse  
Rådhuset  
E-post: postmottak@tynset.kommune.no

Telefon  
62 48 50 00

Telefaks  
62 48 50 11

Org.nr: NO 940837685 MVA  
Bankgiro: 6170.05.21000  
Bankgiro: 6170.05.22600 OCR

74#673:30493db7-fcd5-4c1f-a1e2-94db70aabb05:3

**Tynset kommune****SÆRUTSKRIFT**

Arkivsak: 18/933

**ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2017**

| <b>Saksnr.</b> | <b>Utvalg</b> | <b>Møtedato</b> |
|----------------|---------------|-----------------|
| 68/18          | Formannskapet | 24.05.2018      |
| 39/18          | Kommunestyret | 12.06.2018      |

**Vedlegg**

1. Årsregnskap 2017
2. Årsberetning 2017
3. Revisors beretning
4. Kontrollutvalgets uttalelse
- 5a. Klima- og miljørapport 2017
- 5b. Klima- og miljørapportering 2017
- 5c. KDP Klima og energi, status for tiltak
6. Årsmelding Eldrerådet
7. Årsrapport Internasjonalt råd 2017
8. Årsrapport AMU

**Melding om vedtak sendes til**

Fylkesmannen i Hedmark  
Revisor, KPMG  
Økonomisjef  
Regnskapsleder  
Kontrollutvalgets sekretariat  
Kontrollutvalgets medlemmer

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet.

Det er formannskapet som fremmer innstilling for kommunestyret.

Årsregnskap og årsberetning er omfattende dokumenter som gir mye informasjon omkring kommunens økonomi og tjenesteproduksjon. Dokumentene bør leses i sammenheng med hverandre for å gi den nødvendige innsikten. Rådmannens kommentarer i årsberetningen gir et sammendrag og vurdering av de utfordringene kommunen har stått overfor i regnskapsåret. Den økonomiske analysen viser nøkkeltall og utvikling av økonomien over tid. Tjenesteområdenes rapporter i årsberetningen beskriver måloppnåelse, KOSTRA-tall, økonomisk resultat og tjenesteproduksjon i året.

### **Saksvurdering**

Når det gjelder vurderinger av regnskapet og den økonomiske utviklingen i året, henvises det i all hovedsak til årsregnskapet og årsberetningen som gir omfattende redegjørelser for kommunens økonomiske situasjon.

#### *Driftsregnskapet:*

Netto driftsresultat for 2017 er på 2,4% av brutto driftsinntekter (2016: 2,9%). Gjennomsnittet for hele landet for 2017 er på 3,8% i henhold til foreløpige KOSTRA-tall, altså vesentlig høyere enn for Tynset kommune.

Regnskapsresultatet svekkes av overforbruk i hjemmetjenesten, NAV og barnevernstjenesten. Det er likevel positivt at de aller fleste tjenesteområdene viser innsparinger i forhold til budsjett.

Negativt premieavvik er redusert med kr 1,8 millioner fra kr 29,1 millioner i 2016 til kr 27,3 millioner ved utgangen av 2017.

Kommunens brutto lånegjeld har i 2017 økt med kr 6,6 millioner til totalt kr 486,1 millioner.

### **Vedtaket konsekvenser for klima og miljø.**

I den forstand at kommunen i løpet av et år forbruker store ressurser til drift og investering, er det opplagt at klima og miljø påvirkes gjennom utslipp og fysisk påvirkning av miljøet. Dette som følge av vår egen produksjon av varer og tjenester samt kjøp av varer og tjenester. Å minimalisere denne påvirkningen gis høy fokus i den daglige drifta gjennom vektlegging av klima- og miljøaspektet i våre innkjøps- og produksjonsprosesser. Se vedlegg 5A-5C for klimarapportering for 2017.

### **Orienteringssaker**

Vedleggene 5a, 5b, 5c, 6, 7 og 8 er tatt med i denne sak som orienteringssaker.

### **Rådmannens innstilling:**

Formannskapet tilrår kommunestyret å godkjenne årsregnskapet og årsberetningen for 2017.

### **Formannskapet behandlet saken i møte 24.05.2018 :**

Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

### **Vedtak/formannskapets innstilling:**

Kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2017.

### **Kommunestyret behandlet saken i møte 12.06.2018 :**

Formannskapets innstilling enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Kommunestyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen for 2017.  
Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond.

# MØTEBOK

---

| ARKIV<br>NR. | UTVALG           | SAKS-<br>BEHANDLER | MØTE-<br>DATO | SAK<br>NR. |
|--------------|------------------|--------------------|---------------|------------|
|              | KONTROLLUTVALGET | NV                 | 27.08.18      | 30/18      |

---

Behandling av saken:

**Saksnr.:** 30/18  
**Utvalg:** Kontrollutvalget

**Møtedato:**  
27.08.18

---

## Åpen post

### Saksdokumenter:

- Ingen

### Saksframlegg:

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

Pga sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes pga behandling av taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Det ligger i sakens natur at det ikke kan fattes enkeltvedtak i saken, bare drøfte aktuelle oppfølgingssaker og – temaer.

Det er ikke meldt inn noen temaer ved utsendelse av møteinnkalling.

### Kontrollutvalgets behandling og vedtak: