
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I ALVDAL KOMMUNE

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

MØTEDATO: Onsdag 5. september 2018
KL.: 13:00
STED: Kammerset ved Alvdal kommunehus

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
21/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
22/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 05.96.18
23/2018	Forvaltningsrevisjon rammeavtaler – rapport
24/2018	Evaluering av virksomhetsbesøk – TFF
25/2018	Oppfølging av forvaltningsrevisjon selvkost
26/2018	Budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Alvdal kommune
27/2018	Orienteringssaker
28/2018	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. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Mandag 27. august 2018
For Leif Langodden, leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Kontrollutvalg Fjell IKS
Torill Bakken

Kopi: Ordfører, Revisor, Ekspedisjonen for utlegging til 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	05.09.18	21/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 21/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.09.18

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 05.09.18

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 05.09.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	22/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 22/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 05.09.18

Møteprotokoll fra møte 05.06.18

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 05.06.18 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Sekretariatet har ikke mottatt forslag til endring på utsendt protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 05.06.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Alvdal kommune

MØTEPROTOKOLL **Kontrollutvalget**

Møtested: Kammerset, Alvdal kommunehus
Møtedato: Tirsdag 5. juni 2018
Tid: Kl. 12:30
Saknr. 18-20

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Leif Langodden
Sigmund Kveberg Paaske
Wenke Furuli

Forfall:

Ingen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken

Møtet med virksomhetsbesøk ble avsluttet kl. 15:00

Alvdal, 5. juni 2018

Torill Bakken

T. Bakken
møtesekretær

Neste møte: Tirsdag 2. oktober 2018 kl. 13:00
--

18/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 05.06.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 05.06.18 godkjennes.

19/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 26.04.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 24.04.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 24.04.18 godkjennes.

20/2018 Forberedelse virksomhetsbesøk – TFF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Ingen forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom utsendt plan og diskuterte gjennomføringen av virksomhetsbesøket.

Kontrollutvalgets vedtak:

Forberedelse til virksomhetsbesøk gjennomført.

Møtet ble avsluttet med virksomhetsbesøk hos TFF. Se eget referat.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	23/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 23/18
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
05.09.18

Forvaltningsrevisjonsrapport – "Rammeavtale om maskinentreprenørvirksomhet"

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport av 24.08.18 – utarbeidet av Revisjon Fjell IKS

Bakgrunn:

Utvalget behandlet den 28.09.17 en henvendelse fra rådmannen. Saken omhandlet det pågående prosjektet med gatelys ved ny gang- og sykkelveg langs fylkesvei 29 og ny adkomstveg til Steimoegga.

Rådmannens henvendelse til kontrollutvalget var på bakgrunn av en artikkel på kommunens hjemmeside hvor det ble det gjort rede for hvorfor kommunen hadde gitt oppdraget med ny adkomstveg til firmaet Alvdal Graveservice AS.

Utvalget fattet følgende vedtak:

Utvalget har følgende bestilling til Revisjon Fjell IKS:

- *Kontrollutvalget i Alvdal ber revisor gjennomgå kommunens rammeavtale for maskinentreprenørvirksomhet.*
- *Kontrollutvalget ber revisor gjennomgå saken som omhandler kommunens forvaltning av arbeidet med etablering av gatelys ved ny gang- og sykkelveg langs fv29 og opp til Steimoegga, samt ny veg fra fv. 29 og opp til Steimoegga.*

Det foreligger nå en endelig rapport til behandling.

Formål:

Utvalget ønsket gjennom bestillingen å få nødvendige fakta på bordet for å belyse kommunens avtaleinngåelse og avtaleforvaltning for maskinentreprenørvirksomhet, herunder å gå i dybden på administrasjonens kontraktshåndtering for prosjektet med ny veg til Steimoegga. Hensikten var å finne ut om administrasjonen har opptrådt på en tillitsskapende måte ved å følge relevante lover, forskrifter og kommunens egne retningslinjer for anskaffelser.

Problemstillinger:

På bakgrunn av revisjonens forståelse av bestillingen og avgrensningene blir det forsøkt å besvare følgende spørsmål:

- Har Alvdal kommunes rammeavtaler om maskinentreprenørvirksomhet blitt etablert og forvaltet i tråd med anskaffelsesreglene?
- Har Alvdal kommune overholdt anskaffelsesreglene og habilitetsreglene ved kontraktsinngåelsen for ny adkomstveg til Steimoegga?

MØTEBOK

Avgrensning:

Hensikten med rapporten er å finne ut hvorvidt relevant regelverk er fulgt. Anskaffelsesreglene gir adgang til å følge ulike prosedyrer og til å anvende ulike kontraktsformer. Eksempelvis gjennom bruk av rammeavtale i stedet for anbud for den enkelte anskaffelsen. Det blir ikke undersøkt om valgene kommunen har gjort i så måte har vært hensiktsmessige.

Rapporten omhandler ikke administrasjonens håndtering av gatebelysningen.

Rådmannens uttalelse:

Rådmannens uttalelse er vedlagt rapporten kap. 6.5.

Rådmannen skriver blant annet i sin uttalelse følgende:

«Avslutningsvis vil rådmannen takke for at revisjonen har gjort et grundig arbeid i saken. Det var rådmannen selv som tok opp saken med kontrollutvalget, for å få belysning på om vår praksis er i tråd med revisjonens vurderinger. Så ser rådmannen fram til en diskusjon om hvordan slike problemstillinger som er nevnt i rapporten faktisk skal behandles i en hverdag der det også settes krav til gjennomføring og effektivitet. For det besvares ikke.»

Dette innspillet kan drøftes under behandling av rapporten.

Revisors konklusjon:

Revisjonen har kommet til følgende konklusjoner:

- Har Alvdal kommunes rammeavtaler om maskinentreprenørvirksomhet blitt etablert og forvaltet i tråd med anskaffelsesreglene?

Revisor mener at anbudsprosessen skjedde etter boka. Enhetsleder Ola Sørhus meldte seg inhabil straks kommunen fikk kjennskap til at Alvdal Graveservice AS hadde levert tilbud. Han og hans underordnede deltok i utformingen av konkurransegrunnlaget, men dette var før Alvdal Graveservice AS ble part i saken, og følgelig før forvaltningslovens habilitetsregler kom til anvendelse. Heller ikke i forhold til kommunens etiske retningslinjer eller innkjøpsreglement finner revisor grunn til å kritisere enhetslederens opptreden ved avtaleetablering.

Revisjonen legger til grunn at Ola Sørhus sine underordnede har utført kontroll og attestasjon av fakturaer fra Alvdal Graveservice AS i de tilfeller der slikt arbeid ikke var satt bort til ekstern byggleider. Rådmannen selv har utført anvisningene. Forutsatt at han utøvde en reell internkontroll, mener revisor at dette var en tilfredsstillende måte å håndtere enhetslederens partsforhold på.

Revisjonen har funnet grunn til å tro at Sørhus sine underordnede har vært involvert i arbeidet med å gjøre avrop på rammeavtalen med Alvdal Graveservice AS. Etter revisors mening har dette i så fall vært i strid med forvaltningslovens regler om avledet inhabilitet. På grunn av enhetslederens inhabilitet skulle disse oppgavene i stedet vært flyttet oppover eller sideveis i organisasjonen, eller eventuelt gjennom innleid bistand.

- Har Alvdal kommune overholdt anskaffelsesreglene og habilitetsreglene ved kontraktsinngåelsen for ny adkomstveg til Steimoegga?

Revisor har ikke funnet det entydig at kontrakten om adkomstveg til Steimoegga kunne tas gjennom rammeavtalen med Alvdal Graveservice AS. Det kritiske i denne sammenheng er enkeltkontraktens omfang i forhold til hva som ble oppgitt i

MØTEBOK

konkurransesituasjonen om hele rammeavtalens omfang. Revisjonen har ikke funnet tilstrekkelige holdepunkter for å spå hva utfallet ville blitt dersom saken hadde blitt innklaget til KOFA.

Revisjonen legger til grunn at rådmannen fattet beslutning om å benytte seg av rammeavtalen med Alvdal Graveservice AS etter at Ola Sørhus og hans underordnede hadde tilrettelagt beslutningsgrunnlaget. I konkurransesituasjoner må habilitetsreglene og hensynene til en tillitsskapende forvaltning vurderes strengt, og etter vår mening var Sørhus og hans underordnedes befatning med saken i strid med habilitetsreglene.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse og kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til rapporten og videresender den til kommunestyret for videre behandling.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Rammeavtale om maskinentrepenørvirksomhet* " av 24. august 2018 tas til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	24/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 24/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.09.18

Virksomhetsbesøk ved TFF 5. juni 2018 - evaluering

Saksdokumenter:

- Sekretariatets referat (*vedlagt – utsendt elektronisk til medlemmene etter virksomhetsbesøket*)
- Prosedyrer for virksomhetsbesøk (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Alvdal kontrollutvalg vedtok den 14.02.17 prosedyrer for virksomhetsbesøk. Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives.

Kontrollutvalget vedtok den 13.02.18 å gjennomføre virksomhetsbesøk ved tjenesten for funksjonshemmede (TFF)

Plan for virksomhetsbesøket ble utarbeidet av kontrollutvalget den 24.04.18. Dato for virksomhetsbesøket ble fastsatt til 05.06.18.

I prosedyrenes punkt 4.2.4 står følgende om arbeidet etter virksomhetsbesøket:

” 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.”

Det er av stor betydning at det gjennomførte virksomhetsbesøket blir evaluert av kontrollutvalget. Kontrollutvalget har gjennom prosedyrene etablert en fast praksis med virksomhetsbesøk, og det er viktig at kontrollutvalget oppsummerer sitt inntrykk av de områdene som har vært tema for besøket, om det ble gjennomført i henhold til hensikten og om neste besøk skal gjennomføres på samme måte.

Utvalgets diskusjon i denne saken kan legge føringer for hvordan neste besøk skal gjennomføres.

Saken med referatet som vedlegg kan sendes rådmann, virksomheten og kommunestyret til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Alvdal kontrollutvalg

Referat virksomhetsbesøk 5. juni 2017 – Tiltak for funksjonshemmede (TFF)

Sted: Solgløtt
Tid: Tirsdag 5. juni 2018 kl. 13:00
Tilstede: Enhetsleder Linda Granrud, Avdelingsleder Lillian Henningsen, Avdelingsleder Anne Marie Maana

Alvdal kontrollutvalg v/ leder Leif Langodden, nestleder Sigmund Kveberg Paaske, Wenke Furuli
Referent Torill Bakken, Kontrollutvalg Fjell

1. Presentasjon

Kontrollutvalgets leder takket for at utvalget har fått komme og orienterte kort om utvalgets funksjon og rolle. Ordet ble gitt til enhetsleder.

Tema for møtet var:

- *Organisering*
- *Bemanningssituasjon*
- *Hms-internkontroll*
- *Etikk*
- *Beredskap*
- *Rutiner for oppbevaring og utdeling av medisiner*

2. Orientering i fra Enhetsleder

Utvalget fikk en orientering om tjenestens organisering etter omorganiseringen, og utfordringer i den forbindelse.

-46 årsverk. 9 med høyskoleutdanning, 22 fagarbeidere, 32 ufaglærte.

Solgløtt

-Solgløtt med 10 leiligheter, 2 avlastningsboliger

-Ansvar for BPA

-Avd.leder er Maana.

Klokkaregga

-Klokkaregga består av 4 leiligheter. Avd.leder Henningsen. Denne enheten har også ansvaret for praktisk bistand for hjemmeboende.

Aktivitetssenteret

Tilbud for brukere ved Solgløtt, Klokkaregga og enkelte hjemmeboende.

-to ansatte

Vedtak i forhold til brukernes behov brukere styrer antall ansatte i enheten.

TFF har hatt et godt omdømme når det gjelder tjenester og tatt imot brukere i fra andre kommuner, spesielt på videregående skole.

Enheten ser viktigheten av kompetanseheving hos de ansatte, og er glad dette ikke er nedprioritert.

- Viktig å være samstemt på nivå i tjenesteyting for enhetene (TFF, hjemmetjenesten og institusjon)
- betinger god samhandling mellom enhetene
- ønskelig med felles vedtaks kontor

Etikk

Enheten orienterte litt om hvilke situasjoner som krever etiske vurderinger. Følger kommunens retningslinjer. De gjøres kjent på fellesmøter og har diskusjoner og refleksjoner rundt etikk.

Beredskap

Enheten holder seg oppdatert på kommunens beredskapsplaner. De skal nå utarbeide egen «beredskapsperm.»

HMS

Enheten mener de har et aktivt verneombud. Enhetsleder har møte med avdelingsledere en gang i uken gjennomgang av faste gjøremål, avvik og søknader. Enheten følger kommunens retningslinjer. Gjennomgang av avvik en gang i uka på avdelingsmøte.

Det har vært fokus på avvikshåndtering i den siste tiden. De mener de har god oppfølging av avvik og gode rutiner i dag.

Rutiner for medisinhandling

Enheten har egne prosedyrer for oppbevaring og utdeling av medisiner.

3. Omvisning på Solgløtt, Kattmoen, Klokkaregga og Aktivitetssenteret.

Besøket avsluttet ca. 15:00

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	25/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 25/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 05.09.18

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten " Kommunens praktisering av selvkostprinsippet "

Saksdokumenter:

- Rapport av 26.10.17 (ikke vedlagt)
- Tilbakemelding i fra kommunen av 30.07.18

Saksopplysninger:

I Kontrollutvalgsforskriftens § 12 står det at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Det er sentralt av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" 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.

Kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets merknader blir fulgt opp gjelder også i forhold til saksområder som ligger til andre folkevalgte organer.

Det er kommunens administrasjonssjef/rådmann som har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets merknader, jf. kommuneloven § 23 nr. 2. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette *hvordan* administrasjonen skal følge opp påviste avvik/ svakheter i det konkrete tilfelle.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandlet rapporten "Kommunens praktisering av selvkostprinsippet" den 28.11.17. Formålet med rapporten var å undersøke om kommunen etterlever gjeldende retningslinjer for beregning av selvkost innenfor vann, avløp, renovasjon, og septikrenovasjon. Videre ble det undersøkt om kommunens årsregnskap avgis i samsvar med lov og forskrifter når det gjelder framføring av overskudd eller underskudd på selvkost.

Rapporten ble oversendt kommunestyret til endelig behandling med følgende innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten " *Kommunens praktisering av selvkostprinsippet* " tas til etterretning.

Alvdal kommune følger revisors anbefalinger og ber rådmannen om å:

- Gjennomgå og vurdere skjønnsmessig fordelte kostnader med interntjenester.
- Avklare avvik i etterkalkylene mellom årsregnskapet og Momentum.
- Sørge for innfordring av kommunens gebyrkrav.

MØTEBOK

- Sørge for at det beregnes renter av selvkostfondet for septikrenovasjon og tidligere års feil korrigeres.
- Sørge for at noteopplysninger i årsregnskapet om selvkost inneholder riktig og tilstrekkelig informasjon.
- Sørge for at selvkostfondet for vann reduseres slik at overskudd ikke overføres i mer enn 5 år.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.2018.

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i Kommunestyrets møte 01.03.18.

Saksvurdering:

Sekretariatet har mottatt epost fra Alvdal kommune v/rådmann hvor han beskriver tiltak kommunen har iverksatt på bakgrunn av rapporten og kommunestyrets vedtak. Tilbakemeldingen er ifølge rådmannen en foreløpig tilbakemelding.

Kontrollutvalget kan under behandlingen ta stilling til eventuell videre oppfølging av rapporten.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten " *Kommunens praktisering av selvkostprinsippet* ", tas til orientering.

Utvalget følger opp saken til alle tiltak beskrevet i kommunestyrets vedtak er iverksatt.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Fra: Erling Straalberg [Erling.Straalberg@alvdal.kommune.no]

Sendt: 30. juli 2018 14:02

Til: Henning Mikkelsen; Henning Mikkelsen

Kopi: Bård Kjøsberg; Sigrun Hafsten; Kolbjørn Kjøllmoen

Emne: Vedrørende oppfølging av sak 7/18 - "Forvaltningsrevisjon - Kommunens praktisering av selvkostprinsippet"

Vedrørende oppfølging av sak 7/18 - "Forvaltningsrevisjon - Kommunens praktisering av selvkostprinsippet"

Da kommunestyret fattet vedtak i sak om forvaltningsrevisjon om kommunens praktisering av selvkostprinsippet, ble det i tillegg vedtatt at det skulle meldes tilbake om oppfølgingen av vedtaket.

Denne eposten er å betrakte som en foreløpig tilbakemelding. Det vil bli gitt en fullstendig tilbakemelding når Bård Kjøsberg er tilbake fra ferie. Dette fordi jeg i skrivende stund ikke sitter på alle opplysninger selv i saken.

Revisjonen fant i sin gjennomgang av kommunens praksis, følgende påpekninger:

- Skjønnsmessig fordelte kostnader med interntjenester bør gjennomgås og vurderes.
- Avvik i etterkalkylene mellom årsregnskapet og Momentum bør avklares.
- Alvdal kommune bør sørge for innfordring av kommunens gebyrkrav.
- Det bør beregnes renter av selvkostfondet for septikrenovasjon og tidligere års feil bør korrigeres.
- Noteopplysninger i årsregnskapet om selvkost bør inneholde riktig og tilstrekkelig informasjon.
- Selvkostfondet for vann bør reduseres slik at overskudd ikke overføres i mer enn 5 år.

Oppfølging så langt:

Skjønnsmessig fordelte kostnader med interntjenester bør gjennomgås og vurderes.
Gjøres fortløpende og hensyntas ved årsavslutning.

Avvik i etterkalkylene mellom årsregnskapet og Momentum bør avklares.

Hensyntas ved gjennomgang av årsavslutning og i obligatorisk møte med momentum. Dette vil nok i stor grad løse seg selv da Momentum ved neste års avslutning i større grad vil medvirke i utregningen av etterkalkylene.

Alvdal kommune bør sørge for innfordring av kommunens gebyrkrav.

Administrasjonen har i det siste halvåret lagt ned mye arbeid i dette punktet. Punktet gjelder i all hovedsak avvik mellom beregnet kostnad for avløp fra Synnøve Finden, og hva som faktisk er blitt innbetalt. Bakgrunnen for avviket er at Synnøve Finden (SF) bestrider kommunens utregning for gebyr som skal belastes SF. Resultatet er at det har akkumulert seg et større ubetalt beløp fra SF i tidsperioden 2014 – 2017. For inneværende år ser det ut til å være rimelig godt samsvar mellom hva som beregnes som kostnad for SF og hva SF faktisk betaler A-konto. Uavhengig av dette så har imidlertid kommunen og SF blitt enige om å benytte Momentum til å utarbeide et forslag til ny avtale, herunder beregningsnøkkel for hva SF skal betale i gebyr. Arbeidet så langt har gått bra, det er oppnådd enighet for hvilke prinsipper som legges til grunn i beregningsgrunnlaget, og det er enighet om at dette også brukes for en etterberegning for årene

2014 – 2017. Så langt kan det se ut som om SF kan ha betalt for mye på nettkostnaden for avløpet (dette har vært «stridens kjerne»). På en annen side kan det se ut som SF betaler for lite for vann. Det er et omforent mål at nytt beregningsgrunnlag og avtale skal være ferdig slik at det danner grunnlag for beregning av gebyrregulativ 2019. Dette er viktig for at man da skal kunne ha justeringsmulighet til å oppnå balanse innen selvkostregnskapet. Mye kan tyde på at det blir en oppjustering på avløp og en nedjustering på vann, selv om ikke dette er helt sikkert enda.

Det bør beregnes renter av selvkostfondet for septikrenovasjon og tidligere års feil bør korrigeres.

Usikker på status her, annet enn at dette uansett skal utføres ved årsavlutning 2018.

Noteopplysninger i årsregnskapet om selvkost bør inneholde riktig og tilstrekkelig informasjon.

Rettes opp ved neste årsavslutning

Selvkostfondet for vann bør reduseres slik at overskudd ikke overføres i mer enn 5 år.

Som det framgår av 3 punkt, siste setning, så ligger det an til en nedjustering på vanngebyr fom 2019.

Det vil bli gjennomført møte med enhet kommunalteknikk den 17 august, og gitt ytterligere tilbakemelding etter dette.

Med hilsen

Erling Straalberg

Rådmann

Telefon: 62489000

Mobil: 40035383



Alvdal kommune

2560 Alvdal

Telefon 62489000

postmottak@alvdal.kommune.no

Det gjøres oppmerksom om at e-post kan bli journalført som offentlig post i tråd med kommunens rutiner.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	26/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 26/18
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
05.09.18

Budsjettforslag 2019 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Alvdal kommune

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 formannskapetets 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.

Alvdal kommune er deleier i Revisjon Fjell IKS og Kontrollutvalg Fjell IKS. Disse selskapene ivaretar revisjon og sekretariatsoppgavene for kontrollutvalget i kommunen.

I Revisjon Fjell IKS og Kontrollutvalg Fjell IKS er det selskapenes representantskap som fastsetter budsjettet etter innstilling fra styrene i selskapene. Disse budsjettrammene kan ikke kontrollutvalget redusere.

Saksvurdering

Budsjettrammen for revisjon og sekretariat ble behandlet av representantskapene 20. juni 2018. Disse rammene er innarbeidet i vedlagte regneark i henhold til vedtak i de to selskapene.

-Ramme kr 317.000 i Revisjon Fjell IKS (kr. 303.000 i 2018).

-Ramme på 159.000 i Kontrollutvalg Fjell IKS (kr. 154.000 i 2018).

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

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 pr. 2018.

MØTEBOK

Fjorårets budsjett ga en total budsjettramme for kommunens utgifter for kontroll- og tilsynsarbeid på kr. 554.000 for år 2018. For år 2019 legges det fram et forslag på total budsjettramme på kr.575.500 (+ 3,9 %).

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 Alvdal kommune med en ramme på kr 575.500.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

BUDSJETT 2019
KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET
ALVDAL KOMMUNE
Kontrollutvalgets innstilling, sak 26/18

TEKST	merknad	R 2017 *	B 2018	Forslag 2019	Økning i %
	nr.				
Revisjon	1	290 000	303 000	317 000	4,6 %
Sekretariatsfunksjon	2	149 000	154 000	159 000	3,2 %
Selskapskontroll	3				
Møtegodtgjørelse kontrollutvalg	4	600	14 000	11 000	-21,4 %
Tapt arbeidsfortjeneste	5		20 000	23 000	15,0 %
Arbeidsgiveravgift	6	38	2 000	2 000	0,0 %
Kurs	7	30 725	50 000	50 000	0,0 %
Kilometergodtgjøring	8		1 000	1 000	0,0 %
Transport til kurs	9		5 000	5 000	0,0 %
Bevertning	10	985	1 000	1 000	0,0 %
Medlemskap FKT	11	1 400	3 500	4 000	14,3 %
Kjøp av aviser/tidsskrifter	12	2 495	500	2 500	400,0 %
SUM (budsjetttramme)		475 243	554 000	575 500	3,9 %

Merknader

1. Representantskapet fastsetter budsjett. Kan ikke endres av kontrollutvalget .
2. Representantskapet fastsetter budsjett. Kan ikke endres av kontrollutvalget.
3. Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens årsregnskap. Alvdal kommunes avtale med Revisjon Fjell IKS omfatter kommunens lovpålagte revisjonsoppgaver, herunder forvaltningsrevisjon/selskapskontroll. Det er derfor ikke budsjettert med annen forvaltningsrevisjon/selskapskontroll.
4. Beregnet 5 møter i år 2019. Kommunens egne satser. Nytt reglement kan bli vedtatt i løpet av året, forbehold om endring.
5. Kommunens egne satser for tapt arbeidsfortjeneste (3 medlemmer)
- 6, 7, 8, 9, 10: Anslagsposter
11. Alvdal kommune er medlem av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT).
12. Anslagspost

* Enkelte av KU's egne utgifter går ikke direkte fram av regnskapet.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	27/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 27/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.09.18

Orienteringssaker

Kontrollutvalget har fått oversendt kommunens oppfølgingsoversikt for formannskaps saker og kommunestyresaker. Utvalgets medlemmer oppfordres til å gå igjennom oversiktene.

Oversiktene sendes separat.

Sekretariatets forslag til vedtak:

De framlagte sakene tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.09.18	28/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 28/18 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato:
05.09.18

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: