

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Mandag 17. februar 2020 holdt kontrollutvalget møte i Søndre Land rådhus kl. 0900 – 1620.

Som medlemmer møtte:

Björg Horn (SBL), leder
Per Espen Eid (V), nestleder
Lars Arnstein Grime (Sp)
Kirsten Eva Male (Ap)
Eva Røise (SV)

Følgende hadde meldt forfall:

Ingen

Ellers møtte:

Fra administrasjonen: Kommunalsjef Lokalsamfunn og stab Pål Rønningen (sakene 02 og 03).
Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Björg Hagen (sakene 04 - 07), oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen (sak 10) og fagansvarlig forvaltningsrevisjon Reidun Grefsrud (sak 12).
Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Kommunestyret v/ordfører, varaordfører, rådmann, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med leder Björg Horn som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 01/2020

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 09.12.2019

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 09.12.2019 godkjennes.

SAK NR. 02/2020

**OPPFØLGING AV HENVENDELSE TIL
KONTROLLUTVALGET**

Fra behandlingen:

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket i forbindelse med behandlingen av saken, jf. kommunelovens § 11-5 annet ledd, jf. offentlighetslovens § 13, jf. forvaltningslovens § 13.

Rådmannen v/kommunalsjef Lokalsamfunn og stab Pål Rønningen orienterte og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget konstaterer at saken har vært oppe i rettsapparatet og at den er avsluttet med at det er inngått et rettsforlik mellom partene.
2. Kontrollutvalget mener de fremsatte påstandene i brev av 23.10.2019 m/vedlegg har vært vurdert som en del av rettsprosessen. Det ligger derfor utenfor kontrollutvalgets myndighetsområde å gå inn i de juridiske spørsmålene som allerede er avgjort i rettsapparatet.

SAK NR. 03/2020

**HENTING AV AVFALL I SØNDRE LAND KOMMUNE –
HORISONT MILJØPARK IKS**

Fra behandlingen:

Rådmannen v/kommunalsjef Lokalsamfunn og stab Pål Rønningen orienterte om kommunens oppfølging av Horisont Miljøpark IKS.

Vedtak, enstemmig:

1. Søndre Land kommune er en av fem eiere av Horisont Miljøpark IKS som har delegert avfallshåndteringen i regionen til selskapet. Selskapets leveranser til kommunene er regulert gjennom følgende dokumenter:
 - Selskapsavtalen
 - Felles eierskapsstrategi
 - Felles renovasjonsforskrift fra 2017
2. Med bakgrunn i rådmannens orientering i møtet har kontrollutvalget inntrykk av at administrasjonen har etablert rutiner for oppfølging av selskapets tjenester til kommunens innbyggere, herunder selskapets innhenting av avfall.
3. Saken følges opp slik:
 - a) Rådmannen inviteres til ny orientering om sin oppfølging av tjenesteleveranser fra selskapet i løpet av 2020. Det bes om informasjon om hvordan kommunen sørger for at alle kommunens innbyggere får hentet avfallet i tråd med inngåtte avtaler.
 - b) Kontrollutvalget ber Horisont Miljøpark IKS om detaljert informasjon om manglende leveranser i Søndre Land kommune. Det bes også om en redegjørelse for hvilke tiltak som er iverksatt evt. planlagt for å sikre at alle innbyggerne får hentet sitt avfall i tråd med tømmekalenderen.
4. Kontrollutvalget oppfordrer kommunen til en mer aktiv markedsføring av appen «Min renovasjon». Appen viser tømmekalenderen og man kan aktivere varsler på sin mobil for å få varsel dagen før tømning.

SAK NR. 04/2020

INNLANDET REVISJON IKS: PRESENTASJON AV SELSKAPET

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen presenterte revisjonsselskapet og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Daglig leder i Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av selskape til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 05/2020

ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2019 FRA INNLANDET REVISJON IKS

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Årsrapport 2019 og avregning av total ressursbruk for revisjon for 2019 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 06/2020

KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2020 – REVIDERT BUDSJETT

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalgets budsjett for 2020, vedtatt av kommunestyret 16.12.2019 (sak 76/19), tas til orientering.2. Kontrollutvalget tar til orientering at kommunestyret vedtok å redusere rammen til kontrollutvalget med kr. 50 000 i forhold til kontrollutvalgets forslag.3. Justert budsjett for kontrollutvalgets virksomhet for 2020:
---------------------------	---

	Konto	Opprinnelig budsjett-forslag	Juste-ring	Vedtatt budsjett for 2020
10801	Møtegodtgjørelse	53 000		53 000
10802	Tapt arb.fortjeneste	0	+ 30 000	30 000
10990	Arbeidsgiveravgift	6 000		6 000
11001	Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	6 000		6 000
11151	Beverting møter	3 000		3 000
11500	Kursutgifter	32 000		32 000
13709	Kjøp av tjenester fra private (sekretær)	240 000		240 000
13750	Kjøp av tjenester fra Innlandet Revisjon IKS	860 000	- 80 000	780 000
14290	Momskompensasjon (utgift)	60 000		60 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 60 000	-	- 60 000
	Totalt	1 200 000	- 50 000	1 150 000

SAK NR. 07/2020

OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2020

Vedtak, enstemmig:

1. Oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS for 2020 godkjennes.
2. Total ramme er redusert fra 840 timer til 766 timer. Forvaltningsrevisjon er justert fra 240 timer til 166 timer.

SAK NR. 08/2020

MØTEPLAN FOR 2020

Fra behandlingen:

Fremlagt forslag til møteplan ble enstemmig vedtatt med følgende endring:

- Mandag 08.06.2020 flyttes til mandag 25.05.2020
- Mandag 26.10.2020 flyttes til mandag 02.11.2020

Vedtak, enstemmig:

Møteplan for resten av 2020 fastsettes slik:

- Mandag 09.03.2020 kl. 0900
- Mandag 27.04.2020 kl. 0900
- Mandag 25.05.2020 kl. 0900
- Mandag 14.09.2020 kl. 0900
- Mandag 02.11.2020 kl. 0900
- Mandag 07.12.2020 kl. 0900

SAK NR. 09/2020

METODE OG OPPLEGG FOR UTARBEIDELSE AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023

Vedtak, enstemmig:

Saken utsettes til neste møte.

SAK NR. 10/2020

REGNSKAPSREVISJON: PRESENTASJON AV FAGOMRÅDET, REVISJONSSTRATEGI OG STATUS FOR REVISJON AV 2019-REGNSKAPET

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen orienterte og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi og status for revisjon av kommuneregnskapet for 2019 tas til orientering.

Følgende saker ble referert:

1. Vedtak kommunestyrets sak 03/20 – Uttreden som medlem av kontrollutvalget – valg av nytt medlem
2. Folkevalgtprogram 2019 -2023 – Søndre Land kommune 20.-21. januar 2020
3. Kopi diverse korrespondanse mellom NN og Søndre Land kommune, kontrollutvalget, Fylkesmannen i Innlandet
4. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket i forbindelse med behandlingen av referatsak nr. 3, kommunelovens § 11-5 annet ledd, jf. offentlighetslovens § 13, jf. forvaltningslovens § 13.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Referatsakene tas til orientering.
---------------------------	------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJON: PRESENTASJON AV FAGOMRÅDET OG ORIENTERING OM GJENNOMFØRTE REVISJONER MM.Fra behandlingen:

Saken ble enstemmig satt på sakslista.


Innlandet Revisjon IKS ved fagansvarlig for forvaltningsrevisjon Reidun Grefsrud orienterte og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av fagområdet forvaltningsrevisjon og revisjonens kompetanse på området tas til orientering.
---------------------------	--

Hov, 17. februar 2020.

Bjørg Horn
leder

**RETT UTSKRIFT:
Hov, 17. februar 2020.**



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: MANDAG 9. MARS 2020

Tidspunkt: KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Horisont Miljøpark IKS – oppfølging av spørsmål vedr. tømming*
- *Metode og opplegg for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 (utsatt sak fra 17/2-20)*
- *Administrativ organisering – Søndre Land kommune*
- *Internkontroll - overordnet nivå*
- *Overordnede mål og risikovurderinger – Søndre Land kommune*
- *Kontrollutvalgskonferansen 2020*
- *Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023: Foreløpige risikovurderinger og prioriteringer*
- *Forvaltningsrevisjon: Bestilling av foranalyser*

Møte 27/4-20:

- *Årsregnskap 2019 for S. Land kommune – kontrollutvalgets uttalelse*
- *Revisorattestasjon: Beboerregnskap*
- *Revisorattestasjon: Registrering av antall personer med psykisk utviklingshemming*
- *Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023: Risikovurderinger og foreløpige prioriteringer*

Møte 25/5-20:

- *Metode og opplegg for utarbeidelse av plan for eierskapskontroll 2020-2023*
- *Eierskapskontroll:*
 - *Kommunens prinsipper for eierstyring / eierskapspolitikk*
 - *Risikovurderinger*
- *Forvaltningsrevisjon i selskaper:*
 - *Oversikt over selskaper*
 - *Risikovurderinger*
- *Forvaltningsrevisjon av interkommunale samarbeid:*
 - *Oversikt over interkommunale samarbeid*
 - *Risikovurderinger*
- *Bruk av skriftlige informasjonskilder (interne og eksterne) i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023*
- *Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023: Risikovurderinger og foreløpige prioriteringer*

Tidligere vedtak – innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon:

- *Varslingsrutiner (KU-sak 28/19)*
- *Internkontroll: Risikovurderinger og avviksrapportering – implementering av kvalitetssystemet (KU-sak 27/18, oppfølging første halvår 2019)*
- *Mislighetsrisiko – konkrete risikovurderinger (KU-sak 28/18)*
- *Implementering av ny personopplysningslov (KU-sak 29/18)*
- *Digitalisering (KU-sak 11/18)*
- *NAV Søndre Land: Internkontroll og tilgjengelighet for brukerne (KU-sak 03/18)*
- *Revidert tilsynsstrategi - byggesak (KU-sak 31/17)*
- *Oppfølging av tilsynsrapport fra 2018 – tjenester til psykisk utviklingshemmede (KU-sak 58/18 – foreslått å følge opp i 2020)*

Årlige saker:

- *Eksterne tilsynsrapporter – kartlegging – årlig sak (KU-sak 56/17)*
- *Oppfølging av politiske vedtak – årlig sak (KU-sak 42/17)*
- *Kommunebarometeret (analyse utarbeidet av Kommunal Rapport)*
- *Regnskapsrevisjon: Revisjon av beboerregnskap (tas fortrinnsvis i samme møte som behandlingen av årsregnskapet)*

Bestillinger - Innlandet Revisjon IKS:

(ingen)