

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Våler

Møtedato: 01.12.2021,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:30
Møtested: Herredshuset, møterom Kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 21/32 – 21/40

Frammøteliste

| Medlemmer | Møtt | Varamedlemmer møtt |
|--------------------------|---------------|-----------------------|
| Tom André Brubak - leder | x | |
| Jorunn H. Tinglum | Meldt forfall | Meldt forfall/forfall |
| Fredrik Bjerketvedt | x | |
| Anne Kristine Graff | Meldt forfall | Jan Dahler |
| Egil Holm | x | |

Antall stemmeberettigede fremmøtte 4 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Rådgiver Anita Rovedal og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Konst. seksjonsleder Casper Støren og revisor Jostein Ek

Møtende fra administrasjonen: Ingen

Tom André Brubak (leder)

Egil Holm

Saksliste

| Saksnr. | Innhold | Side |
|----------|---------------------------------------------------------------------|------|
| PS 21/32 | Godkjenning av innkalling og saksliste | |
| PS 21/33 | Valg av representant til å signere protokoll | |
| PS 21/34 | Plan for eierskapskontroll for perioden 2022 – 2023 | |
| PS 21/35 | Plan for forvaltningsrevisjon Våler kommune januar 2022 - juli 2024 | |
| PS 21/36 | Avslutning av nåværende forvaltningsrevisjonsplan | |
| PS 21/37 | Etterlevelseskontroll 2021 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger | |
| PS 21/38 | Møteplan for kontrollutvalget i Våler 2022 | |
| PS 21/39 | Referater og meldinger | |
| PS 21/40 | Eventuelt | |

PS 21/32 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Ingen merknader til innkalling og sakslisten

Kontrollutvalget Vålers vedtak 01.12.2021:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

PS 21/33 Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 01.12.2021:

1. Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm

PS 21/34 Plan for eierskapskontroll for perioden 2022 - 2023

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende prioritering:

1. Det skal i perioden 2022-2023 gjennomføres eierskapskontroll i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Plan for eierskapskontroll» jfr. tabell 2, kapittel 3.1 i planen:

| Selskap | Prioritert |
|---------|------------|
| | 1 |

2. Rammetimetallet til en eierskapskontroll settes til inntil 80 timer per selskap.
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av eierskapskontrollen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende rapporter for utført eierskapskontroll til kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Sekretariatet orienterte om plan for eierskapskontroll for perioden 2022 - 2023. Kontrollutvalget vedtok enstemmig å innstille til kommunestyret om å ikke prioritere eierskapskontroll med kommunens selskapsinteresser i planperioden 2022 – 2023. I valgperioden det gjennomført en eierskapskontroll med Personalpartner AS (2021). Kontrollutvalget begrunner videre med at kommunens eierandeler er små, og i tillegg er risiko- og vesentlighetsvurderingene for planperioden 2022 - 2023 vurdert til lav til middels for alle selskaper.

Kontrollutvalget Vålers innstilling 01.12.2021:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:
 1. Det gjennomføres ingen eierskapskontroll i perioden 2022 – 2023.

PS 21/35 Plan for forvaltningsrevisjon Våler kommune januar 2022 - juli 2024

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:
 1. Det skal i perioden januar 2022 til juli 2024 gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Plan for forvaltningsrevisjon Våler kommune januar 2022 - juli 2024» (jf. pkt. 4.1 i planen).

| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |

2. Rammetimetallet til forvaltningsrevisjon settes til 430 timer per år (I henhold til avtale mellom eierne av revisjonen).
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget skal også sende oppfølgingsrapporter til kommunestyret ett år etter 1.gangs behandling i kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Sekretariatet redegjorde innledningsvis for overordnet risiko- og vesentlighetsvurderingen og resultatet og til hvilke områder som kan være gjenstand for forvaltningsrevisjon i perioden 2022- 2023. Kontrollutvalget diskuterte aktuelle områder. Følgende rekkefølge / prioriteringer ble utvalget enige om og den ble enstemmig vedtatt,

- Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter
- Grunnskole med fokus på spesialundervisningen
- Hjemmetjenesten – oppfølging av kvalitetsforskriften

Kontrollutvalget Vålers innstilling 01.12.2021:

1. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret følgende:
 1. Det skal i perioden januar 2022 til juli 2024 gjennomføres forvaltningsrevisjon i henhold til kontrollutvalgets forslag til «Plan for forvaltningsrevisjon Våler kommune januar 2022 - juli 2024» (jf. pkt. 4.1 i planen).

| | |
|---|--------------------------------------------------------|
| 1 | Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter |
| 2 | Grunnskole med fokus på spesialundervisningen |
| 3 | Hjemmetjenesten – oppfølging av kvalitetsforskriften |

2. Rammetimetallet til forvaltningsrevisjon settes til 430 timer per år (I henhold til avtale mellom eierne av revisjonen).
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta nærmere planlegging av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser/prosjektplaner og inngå avtaler om gjennomføring med revisjonen.
4. Kontrollutvalget skal fortløpende sende forvaltningsrevisjonsrapporter til kommunestyret. Kontrollutvalget skal også sende oppfølgingsrapporter til kommunestyret ett år etter 1.gangs behandling i kommunestyret.
5. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å vurdere eventuelle behov for endringer i planen i planperioden.

PS 21/36 Avslutning av nåværende forvaltningsrevisjonsplan

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Sekretariatet legger frem saken med to alternative forslag til vedtak og innstilling, se vurderinger.

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Kontrollutvalget var enstemmige om at Planen for forvaltningsrevisjon 2020 – 2021 avsluttes og at gjenstående to prosjekter i planverket vurderes inn i nytt planverk.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 01.12.2021:

1. Kontrollutvalget tar saken til orientering og gir følgende innstilling til kommunestyret:

1. Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021 avsluttes.
2. De to gjenstående prosjektene i planverket, henholdsvis: «Grunnskole», «Prosjektering og planlegging av investeringsprosjekter», er tatt inn i nytt planverk for 2022 til juli 2024.

PS 21/37 Etterlevelseskontroll 2021 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2022

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 01.12.2021:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll, samt valg av kontrollområde «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering.
2. Skriftlig uttalelse om resultatet av kontrollen oversendes kontrollutvalget senest 30. juni 2022

PS 21/38 Møteplan for kontrollutvalget i Våler 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2022:
 - Ons 16.02. kl. 09.00
 - Ons 04.05. kl. 09.00

- Ons 08.06. kl. 09.00
- Ons 14.09. kl. 09.00
- Ons 30.11. kl. 09.00

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 01.12.2021:

1. Med forbehold om endringer, fastsetter kontrollutvalget følgende møtedatoer for 2022:
 - Ons 16.02. kl. 09.00
 - Ons 04.05. kl. 09.00
 - Ons 08.06. kl. 09.00
 - Ons 14.09. kl. 09.00
 - Ons 30.11. kl. 09.00

PS 21/39 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 01.12.2021:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 21/40 Eventuelt

Kontrollutvalget Vålers behandling 01.12.2021:

- Sekretariatet konferansen til NKRF og fagkonferansen til FKT 2022 (med link til program):
NKRF: www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2022 og
FKT: www.fkt.no/konferanser-og-seminar/fagkonferansen-8-9-juni-2022/ sendes ut sammen med referatet, slik at medlemmene i utvalget kan vurdere om noe er interessant.
- Kontrollutvalget ønsket at revisjonen lager et revisjonsnotat til første møte i kontrollutvalget 2022 om rådmannens oppfølging av kommunens gjennomføring av offentlige anskaffelser (jfr. Sak 21/13, 21/16 og 21/27) virker etter sin hensikt og er i tråd med regelverket.