

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Våler

Møtedato: 25.05.2022,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:30
Møtested: Rådhuset, møterom kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 22/10-22/20

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer møtt
Tom André Brubak - leder	X	
Jorunn H. Tinglum	X	
Fredrik Bjerketvedt	X	
Anne Kristine Graff	X	
Egil Holm	X	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Anita Rovedal

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Bjørnar Bakker Eriksen.

Møtende fra administrasjonen: kommunedirektør Ivar Nævra og Leder for Stab økonomi, innkjøp og IT Rolf Terje Hårberg, (sak 22/12, 22/13 og 22/17)

Tom André Brubak (leder)

Egil Holm

Merknader

Sak 22/17 tas etter sak 22/11

Saksliste

Saksnr.	Innhold
----------------	----------------

PS 22/10	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 22/11	Valg av representant til å signere protokoll
PS 22/12	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2021
PS 22/13	Revisjonsbrev nr. 3/2022 - Kontrollutvalgets oppfølging
PS 22/14	Oppsummering av regnskapsrevisjon 2021
PS 22/15	Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021
PS 22/16	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon "Sykefravær"
PS 22/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter"
PS 22/18	Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune
PS 22/19	Referater og meldinger
PS 22/20	Eventuelt

PS 22/10 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken og gjorde oppmerksom på at sak 22/17 ville bli behandlet før sak 22/12.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

Innkalling og saksliste godkjennes

PS 22/11 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 25.05.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

Til å signere protokollen sammen med leder er Egil Holm

PS 22/12 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Våler kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Kommunedirektør redegjorde for saken
Revisjonen redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2021 for Våler kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2021 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 22/13 Revisjonsbrev nr. 3/2022 - Kontrollutvalgets oppfølging

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisjonsbrev nr. 3/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber rådmann om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber rådmann om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 30.11 2022

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken
Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

1. Revisjonsbrev nr. 3/2022 tas til orientering. Kontrollutvalget ber rådmann om å sørge for at revisjonens påpekning blir fulgt opp med nødvendige tiltak
2. Kontrollutvalget ber rådmann om en skriftlig tilbakemelding om tiltak som iverksettes, til kontrollutvalgets møte den 30.11 2022

PS 22/14 Oppsummering av regnskapsrevisjon 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2021, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken
Revisjonen redegjorde for saken. Revisjonen kan ta en gjennomgang av metodikkprogrammet *Descartes* på kontrollutvalgets neste møte.

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2021, tas til orientering

PS 22/15 Revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen 2021

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Revisjonen redegjorde for saken
Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

Kontrollutvalget tar kontroll med etterlevelsen av området «*Merverdiavgift – Overholdelse av regelverk og egne rutiner*», til orientering

PS 22/16 Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon "Sykefravær"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens oppfølging til orientering.

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens oppfølging til orientering.

PS 22/17 Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Enten: Prosjektplan forvaltningsrevisjon «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter» godkjennes.
2. Eller: Prosjektplan forvaltningsrevisjon «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter» sendes tilbake til revisjonen og kontrollutvalget ber om en korrigert prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill i møtet.

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken

Revisjonen redegjorde for saken. Det ble sagt at regnskapsrevisjonen skal gjennomføre en «Røde flagg» kontroll, og at regnskapsrevisjonen vil legge frem et notat til kontrollutvalget når denne kontrollen er gjennomført.

Utvalget drøftet saken og vedtok enstemmig innstillingens pkt. 1

Kontrollutvalget Vålers uttalelse/innstilling/vedtak 25.05.2022:

1. Prosjektplan forvaltningsrevisjon «Planlegging og prosjektering av investeringsprosjekter» godkjennes.

PS 22/18 Rutine for avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets siste møte før sommeren i 2022

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Sekretariatet redegjorde for saken, da dette er siste møte før sommeren vil avtalen bli lagt frem først på høsten.

Revisjonen redegjorde for saken

Vedtaket enstemmig som innstilt, med behandling av avtalen på høsten.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

1. Forslag til "Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune", vedtas
2. Avtale om levering av forvaltningsrevisjoner for kontrollutvalget i Våler kommune for perioden august 2022 til juli 2024, skal behandles i kontrollutvalgets første møte høsten 2022

PS 22/19 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Leder innledet saken

Vedtak enstemmig som innstilt

Kontrollutvalget Vålers vedtak 25.05.2022:

Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 22/20 Eventuelt

Kontrollutvalget Vålers behandling 25.05.2022:

Følgende saker ble tatt opp under eventuelt:

- Tinglum etterspurte oppfølging av forvaltningsrevisjonen «Informasjonssikkerhet og personvern». Denne ble behandlet i kontrollutvalget 7. oktober 2020 og i kommunestyret 17.juni 2021. Revisjonen starter på oppfølgingsrapporter ett år etter behandling i kommunestyret, den er forventet levert til behandling i kontrollutvalgets møte november 2022.
- Kontrollutvalgets møte i juni utgår.