

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.