

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Våler

Møtedato: 22.09.2021,
Tidspunkt: fra kl. 09:00 til kl. 10:30
Møtested: Herredshuset, møterom Kommunestyresalen
Fra – til saksnr.: 21/21- 21/31

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer møtt
Tom André Brubak	x	
Jorunn H. Tinglum	Meldt forfall	Paal Tveiten
Fredrik Bjerketvedt	x	
Anne Kristine Graff	Meldt forfall	Ikke møtt
Egil Holm	Meldt forfall	Bjørn Frøland

Antall stemmeberettigede fremmøtte 4 av 5.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Daglig leder Jolanta Betker. Revisor Jostein Ek og forvaltningsrevisor Bjørnar Eriksen

Møtende fra administrasjonen: Ingen

.....
Tom André Brubak
leder

.....
Fredrik Bjerketvedt

Merknader

Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 21/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 21/22	Valg av representant til å signere protokoll
PS 21/23	Informasjonsskriv om forvaltningsrevisjon - Våler kommune
PS 21/24	Forvaltningsrevisjonsrapport "Overordnet internkontroll" - Våler kommune
PS 21/25	Informasjon vedrørende oppfølgingsrapport "Sykefravær Våler kommune"
PS 21/26	Oppsummering av regnskapsrevisjon for 2020
PS 21/27	Revisjonsbrev nr. 2/2021 - kommunedirektørens tilsvare om tiltak
PS 21/28	Overordnet revisjonstrategi for 2021 – Regnskapsrevisjon
PS 21/29	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2022
PS 21/30	Referater og meldinger
PS 21/31	Eventuelt

PS 21/21 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Ingen merknader til innkallingen eller saksliste. Vedtak enstemmig som innstilt.

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 21/22 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 22.09.2021:

Egil Holm har meldt forfall, dermed ble Fredrik Bjerketvedt foreslått og enstemmig valgt.

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Til å signere protokollen sammen med velges Fredrik Bjerketvedt

PS 21/23 Informasjonsskriv om forvaltningsrevisjon - Våler kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonsskriv om forvaltningsrevisjon - Våler kommune, tas til orientering
2. Kontrollutvalget avventer behandling av risiko- og vesentlighetsanalysen for Våler kommune, før en eventuell oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt på Grunnskolen i Våler.

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Revisjonen orienterte om forsinkelsene i arbeidet med forvaltningsrevisjon. Utvalget stilte enkelte spørsmål som ble besvart i møte. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Informasjonsskriv om forvaltningsrevisjon - Våler kommune, tas til orientering
2. Kontrollutvalget avventer behandling av risiko- og vesentlighetsanalysen for Våler kommune, før en eventuell oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt på Grunnskolen i Våler.

PS 21/24 Forvaltningsrevisjonsrapport "Overordnet internkontroll" - Våler kommune

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak og innstilling som legges frem til behandling for kommunestyret:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Overordnet internkontroll», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Overordnet internkontroll» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fire anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:

1. systematisere arbeidet med risikovurderinger.
2. ferdigstille arbeidet med å etablere et ensartet system for avviksmelding og avviksbehandling.
3. fortsette arbeidet med å implementere en kultur hvor avviksrapportering oppfattes som et bidrag til høyere kvalitet i tjenestene.
4. sette evalueringen av kommunens internkontroll i system, og etablere rutiner for å justere og forberede rutiner og prosedyrer knyttet til denne.

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Revisjonen orienterte om rapportens konklusjoner, funn og anbefalinger. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak og innstilling 22.09.2021:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Overordnet internkontroll», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Overordnet internkontroll» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de fire anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal administrasjonen:

5. systematisere arbeidet med risikovurderinger.
6. ferdigstille arbeidet med å etablere et ensartet system for avviksmelding og avviksbehandling.
7. fortsette arbeidet med å implementere en kultur hvor avviksrapportering oppfattes som et bidrag til høyere kvalitet i tjenestene.
8. sette evalueringen av kommunens internkontroll i system, og etablere rutiner for å justere og forberede rutiner og prosedyrer knyttet til denne.

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

PS 21/25 Informasjon vedrørende oppfølgingsrapport "Sykefravær Våler kommune"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til tidligere innstilling vedtatt 16.12.2020 og anbefaler at kommunedirektøren får utsatt frist til et halvt år etter kommunestyrets behandling

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Sekretariatet redegjorde for saken. Det ble påpekt en feil dato i første avsnitt under saksopplysninger (16.12 2021) saksfremlegget. Ved oversendelsen av særutskrift rettes denne dato til 16.12 2020. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Kontrollutvalget viser til tidligere innstilling vedtatt 16.12.2020 og anbefaler at kommunedirektøren får utsatt frist til et halvt år etter kommunestyrets behandling

PS 21/26 Oppsummering av regnskapsrevisjon for 2020

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2020, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Revisor orienterte kort om regnskapsrevisjonen for året 2020. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2020, tas til orientering

PS 21/27 Revisjonsbrev nr. 2/2021 - kommunedirektørens tilsvare om tiltak

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tiltak på revisjonsbrev nr. 2/2021 til orientering.
2. Revisjonsbrev nr. 2/2021 lukkes.

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tiltak på revisjonsbrev nr. 2/2021 til orientering.
2. Revisjonsbrev nr. 2/2021 lukkes.

PS 21/28 Overordnet revisjonstrategi for 2021 - Regnskapsrevisjon**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2021, tas til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Revisjonen redegjorde for revisjonsstrategien og til aktuelle fokusområder for 2021. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2021, tas til orientering

PS 21/29 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2022**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en kostnadsramme på kr. 1 204 620.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

I sekretariatets innstilling i punkt 1. står det at kostnadsrammen er 1 204 620.-. Riktig beløp skal være 1 177 720,-. Feil beløp kommer også igjen under saksopplysninger. Denne rettes før oversendelse av særutskrift til kommunen.

I revisjonens budsjettforslag for Våler kommune 2022 er det ikke lagt inn timer til eierskapskontroll for 2022. Kontrollutvalget behandler plan for eierskapskontroll for perioden

2022 - 2023 i neste møte. Prioriteringer som gjøres under denne sak vil kunne påvirke revisjonens budsjett for 2022.

Revisor påpekte en feilopplysning i vedlegg 3 til saken. Nytt vedlegg 3 oversendes sekretariatet.

Kontrollutvalget ser det naturlig at møtegodtgjørelse utbetales når nødvendig kurs og opplæring gjennomføres for at utvalgsmedlem kan ivareta sitt ansvar på en god og forsvarlig måte.

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt med den ene endring av beløp på 1 204 620 blir rettet til kr. 1 177 720.-.

Kontrollutvalgets vedtak og innstilling 22.09.2021:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 med en kostnadsramme på kr. 1 177 720.-, godkjennes
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2022 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

PS 21/30 Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 22.09.2021:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 21/31 Eventuelt

Kontrollutvalget Vålers behandling 22.09.2021:

Ingen saker.