

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Møte dato/tid	Mandag 16. november 2020, kl. 09.00 – 11.30
Møtested	Fjernmøte via Teams
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet	Leder: Ståle Eggestøl Nestleder: Anne Marie Kollhus Medlem: Audun Aasheim Medlem: Magne Medgard Medlem: Astrid Brattested
Forfall	
Andre til stede i møtet	Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen Forvaltningsrevisor Jonas Strisland, under sak 21/2020 Ordfører Tore Haraldseth, under orienteringer Rådmann Henry Skovly, under orienteringer
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	18-25/2020

DAGSORDEN:

Orienteringer fra ordfører og rådmann:

- Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.
- Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.

Saksliste:

Sak 18/2020	Revisor informerer
Sak 19/2020	Engasjementsbrev
Sak 20/2020	Uavhengighetsvurderinger
Sak 21/2020	Kommunens beredskapsplan - forslag til prosjektplan
Sak 22/2020	Forvaltningsrevisjon reguleringsplaner og byggesaker. <i>Orientering om status i prosjektet</i>
Sak 23/2020	Forum for kontroll og tilsyn. <i>Utsatt i møte 16.06.2020, sak 13/2020</i>
Sak 24/2020	Overføring av budsjettmidler
Sak 25/2020	Formell godkjenning av møtebok fra 03.09.2020

▪ **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**

Enstemmig godkjent.

Det ble gjort endringer i sakslisten.

Sak 25/2020 «Overføring av budsjettmidler» og 25/2020 «Formell godkjenning av møtebok fra 03.09.2020» ble tilføyd.

▪ **Neste møte:**

25.02.2021

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Orienteringer fra ordfører og rådmann:

Fra ordfører:

Ordfører orienterte kort om bl.a.:

- Defa og nye arbeidsplasser. Det blir behov for flere bosteder, dette blir et hovedfokus for kommunen fremover.
- Viken kommunerevisjon IKS har etablert avdelingskontor i Embetsgarden.
- 5 ansatte på teknisk har sagt opp sine stillinger. Usikkerhet ift. Tingretten og mulige endringer i domstolstrukturen.
- Rapporten fra Telemarksforskning har skapt noe uro blant de ansatte. Det vil gjennomføres møter mellom gruppeledere og tjenesteledere for å drøfte hvordan de ansatte har det og hvilke forventninger de har.
- Korona-situasjonen. Kommunen vil nå fremover følge nasjonale retningslinjer, frem til evt. noe annet blir bestemt i kommunen.
- Regnskapsresultat for 2020 blir vesentlig bedre enn for 2019.

Fra rådmann:

Rådmannen orienterte kort om bl.a.:

- Rapporten fra Telemarksforskning er grundig og omfattende, og gir grunnlag til å lage egne kuttforslag.
- Stort overforbruk i helse- og omsorgssektoren og oppvekst- og kultursektoren. I budsjett 2021 forslår rådmannen innsparinger ift. etablert drift i disse to sektorene.
- Disposisjonsfondet må bygges opp.
- Usikkerhet rundt overføringer fra staten for ressurskrevende brukere.
- Antall oppsigelser på teknisk vil i en lengre periode, til nye ansatte er på plass, gi utfordringer for aktiviteten på avdelingen.

SAKSLISTE:

Sak 18/2020	Revisor informerer
--------------------	---------------------------

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Revisor orienterer om relevante saker/temaer.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors orientering til orientering.

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen redegjorde kort om etableringen av selskapets avdelingskontor i Embetsgarden i Nesbyen. Kontoret vil ha 3 ansatte, fordelt på 2,5 stillinger.

De ansatte er i gang med revisjonsarbeidet.

Overordnet revisjonsstrategi for Nesbyen vil fremlegges til k-utvalgets neste møte i februar 2021.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering..

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Sak 19/2020

Engasjementsbrev

Dokumenter:

- Engasjementsbrev fra Viken kommunerevisjon IKS, datert 28.10.2020

Saksopplysninger:

Viken kommunerevisjon IKS (VKR) ble i kommunestyrets møte 25.06.2020, sak 32/2020, valgt til revisor for Nesbyen kommune.

I den forbindelse har VKR utarbeidet et engasjementsbrev for revisjonsoppdraget.

Normalt utarbeides engasjementsbrev for hver valgperiode, eller oftere dersom det er forhold som tilsier det.

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret bl.a. påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte, jf. kommunelovens § 23-2.

Gjennom ulike handlinger må k-utvalget danne seg en oppfatning av om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. For å kunne utføre sitt kontroll-ansvar har k-utvalget behov for løpende informasjon om revisors arbeid. Engasjementsbrev er en av kontrollmulighetene k-utvalget har til å påse at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Engasjementsbrevet skal bidra til å sikre en felles forståelse for arbeidsoppgaver og ansvarsdeling slik at k-utvalget kan få en oppfatning av rollefordelingen og forventninger til revisor.

Engasjementsbrevet kan ikke innsnevre revisjonens pålagte oppgaver i lov, forskrift og standarder, men det kan avtales tilleggsoppgaver og nærmere informasjon om f.eks. rapportering m.m.

Regnskapsrevisjon er et løpende oppdrag, hvor revisor skal rapporterer sitt arbeid til kontrollutvalget, jf. kommunelovens § 24-2.

Engasjementsbrevet avklarer hvordan revisor planlegger å gi informasjon om arbeidet som utføres, og henhold til vedlagte engasjementsbrev vil kontrollutvalget bli forelagt følgende fra revisjonen gjennom året:

- Statusbrev – 2 ganger årlig. *Jan./feb. og mai/juni*
- Uavhengighetserklæringer. *Årlig*
- Revisjonsberetning. *April/mai*
- Åpenhetsrapport. *April/mai*
- Vurdering av risiko- og vesentlighetsvurdering knyttet til forenklet etterlevelseskontroll. *Høsten*
- Uttalelse om forenklet etterlevelseskontroll. *Juni*
- Anslag revisjonshonorar. *Aug./sept.*
- Overordnet revisjonsstrategi. *Høsten*
- Nummererte brev. *Løpende*

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder revisor om å redegjøre for engasjementsbrevet.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS, datert 28.10.2020, til etterretning.

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen redegjorde kort om at engasjementsbrevet har blitt sendt k-utvalget i og med at Viken kommunerevisjon IKS er ny revisor for kommunen.

Møtedeltakerne drøfter kort tidligere og årets revisjon av bl.a. legater, kirkelig fellesråd osv. og ulike forespørslar etter dokumentasjon fra ulike revisjonsselskaper.

Som et nytt revisjonsselskap, hvilke forventninger til informasjon, dokumentasjon, avstemming o.l. har Viken kommunerevisjon IKS. En forventningsavklaring fra revisjonen kan klargjøre hva som forventes.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS, datert 28.10.2020, til etterretning.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Sak 20/2020	Uavhengighetsvurderinger
--------------------	---------------------------------

Dokumenter:

- *Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlige regnskapsrevisor Marianne Elverum, datert 05.11.2020*
- *Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Torkild Halvorsen, datert 05.11.2020*
- *Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Frode Christoffersen, datert 05.11.2020*
- *Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Ann Heidi Jebsen, datert 05.11.2020*
- *Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Gisle Skaaden, datert 05.11.2020*
-

Saksopplysninger:

Som en del av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisor, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 c), § 9 og § 16-19, skal utvalget påse at regnskapsrevisjon blir utført av revisorer som tilfredsstillende kravene til bl.a. utdanning, habilitet og uavhengighet. Kom.loven § 24-4 stiller krav til uavhengighet og vandel.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og eller ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Dette gjelder både for oppdragsansvarlige regnskapsrevisorer og forvaltningsrevisorer. For regnskapsrevisjon-oppdrag, det være seg kommunen eller et foretak, skal det være en oppdragsansvarlig revisor. Det samme gjelder ethvert forvaltningsrevisjonsprosjekt, hvor det skal være en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Det fremlegges følgende uavhengighetsvurdering fra oppdragsansvarlig revisor for Nesbyen kommune, Marianne Elverum.

Det legges også frem uavhengighetsvurderinger fra de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene: Torkild Halvorsen, Ann Heidi Jebsen, Gisle Skaaden og Frode Hegstad Christoffersen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene, fra de oppdragsansvarlige i Viken kommunerevisjon IKS, til orientering.

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor Christoffersen redegjør kort for uavhengighetserklæringene. De er utformet etter et standard-formular og skal dokumentere at revisor bl.a. er uavhengig til oppdraget og ikke har interesser som vil gi konflikter i forhold til revisjon av kommunens regnskaper.

For Nesbyen kommune vil regnskapsrevisor Marianne Elverum være oppdragsansvarlig revisor.

Ved forvaltningsrevisjoner vil det være ulike revisorer fra bestilling til bestilling, hvor en av 4 forvaltningsrevisorer vil være oppdragsansvarlige i slike prosjekter.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene, fra de oppdragsansvarlige revisorene i Viken kommunerevisjon IKS, til orientering.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Sak 21/2020

Kommunens beredskapsplan - forslag til prosjektplan

Dokumenter:

- Forslag til prosjektplan, «Kommunal beredskapsplikt», datert 30.10.2020
- Presentasjon forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunal beredskapsplikt»

Saksopplysninger:

I fellessamlingen for k-utvalgene i Hallingdal 12.10.2020 ble mulige samordnede revisjonsprosjekter drøftet, herunder ble kommunens beredskapsplan forslått som et prosjekt.

K-utvalgene anså det å være et viktig område å foreta en forvaltningsrevisjon av, spesielt i disse korona-tider hvor kommunens beredskap har blitt satt på en stor prøve.

Et samordnet prosjekt ift. beredskapsplan vil i utgangspunktet ha likelydende saksfremstilling og prosjektplan, for de k-utvalg som velger å gjennomføre en revisjon på området, men det er det enkelte k-utvalg som bestiller forvaltningsrevisjonen og det står fritt til å spise sin bestilling av prosjektet.

Viken kommunerevisjon IKS har utarbeidet et forslag til prosjektplan på området; kommunens beredskapsplan. Prosjektkriteriene vil rette fokus mot kravene i forskrift om kommunal beredskapsplikt, herunder bl.a. hva som skal behandles politisk, samsvaret mellom politiske vedtak og administrasjonens gjennomføring, hvem som planlegger, vedtar/godkjenner og utfører de forskjellige elementene, og om dette er i tråd med kravene, samarbeid med nabokommuner/Hallingdals-kommunene.

Plan for møtet:

Revisor redegjør for forslaget til prosjektplan.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisorene Christoffersen og Strisland redegjorde for status i prosjektet og gjennomgikk en presentasjon ift. hvordan prosjektarbeidet vil legges opp med formål, problemstillinger, metode, kriterier og hva gjennomgangen vil ta for seg.

Noen av spørsmålene som stilles i revisjonsprosjektet er bl.a.; har kommunen et tilfredsstillende beredskapsarbeid, etterlever kommunen kravene til kommunal beredskapsplikt, hvordan er samhandlingen mellom Hallingdals-kommunene og samhandling mellom politisk og administrativ nivå.

En revisjon vil ta for seg bl.a. organisering, beredskapsplan og andre tilhørende planer, opplæring og øvelser osv. Metoder som brukes er bl.a. intervjuer og spørreundersøkelser.

Prosjektet er gjennomført tidligere i andre kommuner og har en gjenbrukseffekt, samt at det er et samordnet prosjekt med øvrige kommuner i Hallingdal.

Viken kommunerevisjon har estimert med 150 timer pr. kommune og presentasjon av rapporten høsten 2021. Det er gitt enkelte forutsetninger; at kommunene klarer leveringstidspunkter, håper å gjøre noen av møtene felles for å spare tid, må gjøres innenfor de rammene som smittevernet gir underveis.

Møtedeltakerne drøftet presentasjonen og prosjektet.

Herunder bl.a.:

- De anså det som et viktig og relevant prosjekt, ikke bare for Nesbyen, men også for Hallingdal i sin helhet.
- Et samordnet prosjekt, som gjennomføres i alle/flere Hallingdals-kommuner, kan gi gode svar på felles utfordringer og bedre og bredere samarbeid der dette er hensiktsmessig.
- Prosjektet ble vurdert opp mot budsjett for 2021, hvor også deler av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Reguleringsplaner og byggesaker», som er under utarbeidelse og ferdigstilles til februar 2021, blir belastet.
- i og med dette er et samordnet prosjekt forutsetter en bestilling og gjennomføring av prosjektet i Nesbyen at flertallet av Hallingdals-kommunene vedtar å gjennomføre prosjektet.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon, i henhold til prosjektplanen «Kommunal beredskapsplikt», av Viken kommunerevisjon IKS, med forutsetning av at minst 4 av kontrollutvalgene i Hallingdal vedtar å gjennomføre prosjektet i sine kommuner.

Om forutsetningene ikke innfris i 2020 tar kontrollutvalget saken opp til ny vurdering i sitt møte i februar 2021, i forhold til om prosjektet skal gjennomføres i Nesbyen.

Sak 22/2020	Forvaltningsrevisjon reguleringsplaner og byggesaker – Orientering om status i prosjektet
--------------------	---

Dokumenter:

- Prosjektplan «Reguleringsplaner og byggesaker», datert 17.08.2020

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget hadde i 1. halvår 2020 mottatt flere henvendelser fra innbyggere og utbyggere om manglende svar på henvendelser til teknisk sektor.

I henhold til forskrift og lov har alle som henvender seg til kommunen krav på et svar og oppfølging av sin henvendelse der dette er nødvendig.

I henhold til forvaltningsloven §11, bokstav a, 2. ledd heter det at: «Dersom det på ventes at det vil ta uforholdsmessig lang tid før en henvendelse kan besvares, skal det forvaltningsorganet som mottok henvendelsen, snarest mulig gi et foreløpig svar.»

I paragrafens 3. ledd står det: «I saker som gjelder enkeltvedtak, skal det gis foreløpig svar etter annet ledd dersom en henvendelse ikke kan besvares i løpet av en måned etter at den er mottatt.»

I k-utvalgsmøtet 16.06.2020 - sak 12/2020 var rådmannen anmodet om å redegjøre for følgende:

- Kommunens rutiner ift. oppfølging og besvarelse av post/henvendelser, herunder:
 - Får alle henvendelser til, og besvarelser fra, kommunen et journalnummer, herunder også eposter?
 - Hvilke rutiner har kommunen for å sikre oppfølging og besvarelse på henvendelser?
 - Overholdes frister for besvarelse på henvendelser?
- Hvilke rutiner har kommunen ift. henvendelser som krever saksbehandling, herunder:
 - Hva er prosessen fra mottatt og journalført henvendelse og frem til henvendelsen er tildelt saksbehandler?
 - Hva er prosessen videre i forhold til saksbehandlers ansvar for å besvare, informere og følge opp saken.
 - Har kommunen en form for restanseliste over mottatte henvendelser som krever saksbehandling, som viser når saken er mottatt, form for behandling og vedtak og når saken er avsluttet?
- Hvilke tiltak, i form av f.eks. rutiner og digitale løsninger, må til for sikre at alle henvendelser blir besvart?

Bl.a. følgende fremkom under rådmannens redegjørelser i møtene:

- Alle nyansatte saksbehandlere får opplæring i saksbehandlingssystemet og lovverket.
- Byggesaker blir journalført og saksbehandlerne går selv inn i databasen og henter/velger saker de skal saksbehandle.
- Ift byggesaker sendes det ikke ut svar om saken behandles innenfor fristen på 3 uker. Ut over 3 ukers behandlingstid sendes det ut melding til tiltakshaver.
- Etterstreber etterlevelse av frister. Hver 3. måned kjøres det ut en restanseliste. Kommunen har ikke en form for restanseliste over mottatte henvendelser som; krever saksbehandling, som viser når saken er mottatt, form for behandling og vedtak og når saken er avsluttet.

Under kontrollutvalgets drøfting av saken i møtet 16.06.2020 fremkom bl.a. følgende:

- Klare tilbakemeldinger fra innbyggere og utbyggere om dårlig og manglende kommunikasjon, som bl.a.; gjentakende henvendelser pr. epost blir ikke besvart, vanskelig å få kontakt med saksbehandlere pr. telefon og når saksbehandler skal ringe opp igjen, skjer det ikke.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

- Er det en bevist handling at saksbehandlerne ikke skal svare direkte på eposter og telefoner fra sine kunder?
- I enkle saker kan opptil 3 saksbehandlere være inne i saken, og ingen har besvart henvendelser.
- Brukes det store ressurser på enkelte saker som kunne vært løst enklere?
- Saker blir ikke utredet i henhold til saksbehandlingsregler i kommunen.
- Har sektoren god nok kompetanse, ressurser og struktur?
- Utbyggere (entreprenører og arkitekter) kvier seg til å ta oppdrag i Nesbyen. De erfarer at enkelte byggesaker/reguleringsplaner blir problematisert og plukket fra hverandre, og i stedet for å se løsninger fokuseres det på problemene.
- Forvaltningsloven har klare regler for saksbehandlingsfrister og veiledningsplikt, som kommunen plikter å følge.

K-utvalget anså at fremkommet informasjon fra innbyggere og utbyggere, ift. manglende kommunikasjon og besvarelser på henvendelser som alvorlig.

K-utvalget anså det som mer hensiktsmessig å foreta en forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker på teknisk sektor.

I henhold til kontrollutvalgets «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll», vedtatt i møte 17.02.2020, er arealplaner og byggesaker et prioritert område k-utvalget ønsker å foreta en forvaltningsrevisjon av i inneværende periode

Kontrollutvalget vedtok i sak 12/2020 i møtet 16.06.2020 følgende:

«Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget anser det som hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker på teknisk sektor.

Kontrollutvalget bestiller forslag til prosjektplan vedrørende forvaltningsrevisjon av arealplan og byggesaker på teknisk sektor, fra Viken kommunerevisjon IKS, til utvalgets neste møte 03. september 2020.»

I k-utvalgsmøte 03.09.2020 – sak 15/2020, orienterte leder kort om saken som har vært et tema i flere møter.

Forvaltningsrevisor fra Viken kommunerevisjon IKS, Ann Heidi Jebsen, orientert om bl.a. følgende:

- Prosjektplanen og dens beskrivelse av gjennomføring av forvaltningsrevisjonen, herunder bl.a. metode;
 - dokumentanalyse, gjennomgang av bl.a. interne styrende dokumenter,
 - samtaler med nøkkelpersonell, som saksbehandlere og ledere,
 - gjennomgang av saksbehandling i utvalgte saker,
 - spørreundersøkelse som sendes ut til små og store entreprenører, samt noen private brukere.
- Svarene på spørreundersøkelsen vil være anonym.
- Fremdriftsplan.

Vedtak i sak 15/2020:

«Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på området; reguleringsplaner og byggesaker teknisk sektor, av Viken kommunerevisjon IKS, basert på fremlagt prosjektplan, datert 17.08.2020.

Revisjonsrapporten legges frem for kontrollutvalget i deres møte i februar 2021.»

Plan for møtet:

Forvaltningsrevisor Jebsen anmodes om å oversende en skriftlig redegjørelse, for status i prosjektarbeidet, til møtet.

Forvaltningsrevisor deltar i møtet og kan besvare kontrollutvalgets eventuelle spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Jebsens skriftlige redegjørelse til orientering.

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen orienterte kort om status i prosjektet.

- Kommunen har oversendt etterspurt dokumentasjon.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

- Spørreundersøkelsen er gjennomført og det kommer fortsatt inn svar på denne. Informasjon fra spørreundersøkelsen vil kunne gi grunnlag for nærmere undersøkelser i bl.a. enkeltsaker.
- Forvaltningsrevisor Hanne Tømte jobber med prosjektet og har avtalt intervjuer og mappegjennomgang i Nesbyen 25.-27.11.2020.
- Smitte og smittevern vil avgjøre om forvaltningsrevisor kan utføre intervjuer og mappegjennomgang i Nesbyen eller om dette må gjøres digitalt/elektronisk..

K-utvalget drøftet oppdateringen og fremdriften i prosjektet.

K-utvalget ønsket å bli holdt orientert om status underveis, før rapporten legges frem for k-utvalget i slutten av februar 2021. K-utvalget ønsket at revisjonen fører dialog med k-utvalgsleder og holder ham oppdatert om status i prosjektet.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra forvaltningsrevisor Frode Christoffersen til orientering. Kontrollutvalgsleder fører dialog med forvaltningsrevisoren på prosjektet, Hanne Tømte, i forhold til videre statusrapportering og innspill, frem til revisjonsrapporten fremlegges for kontrollutvalget i februar 2021.

Sak 23/2020	Forum for kontroll og tilsyn – Utsatt i møte 16.06.2020, sak 13/2020
--------------------	---

Dokumenter:

- Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, epost av 05.05.2020
- Vedtekter FKT
- Brosjyre FKT

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget mottok en henvendelse, i mai 2020, fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) med en invitasjon til k-utvalget om medlemskap i organisasjonen.

FKT er en organisasjon for kontrollutvalg og sekretariater, med formål om å være en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll- og tilsynsfunksjon i kommuner, fylkeskommuner og Sametinget.

I møtet 16.06.2020 – sak 13/2020 drøftet kontrollutvalget et eventuelt medlemskap, men var usikre på om dette var et verktøy de ville komme til å bruke. K-utvalget ønsket å avvente en avgjørelse om medlemskap og høste erfaringer fra andre k-utvalg i Hallingdal som har meldt seg inn i organisasjonen.

K-utvalget vedtok følgende i møtet: «Kontrollutvalget utsetter saken til sitt møte 16.11.2020»

Innhenting av erfaringer fra k-utvalg i Hallingdal, som er medlem i organisasjonen, vil bli innhentet i deres møter senere i november av sekretariatet.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget drøfter om et medlemskap i organisasjonen er aktuelt eller ikke på nåværende tidspunkt eller å avvente til erfaringer fra k-utvalg i Hallingdal er innhentet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget utsetter saken til sitt møte i februar 2021.

Møtebehandling:

K-utvalgssekretæren orienterte om at møter i k-utvalg i Hallingdal som er medlem i FKT avholdes i førstkommende uke og at hun der vil innhent deres erfaringer til medlemskapet, dette kan fremlegges i k-utvalgets møte i februar 2021.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget utsetter saken til sitt møte i februar 2021.

Sak 24/2020	Overføring av budsjettmidler
--------------------	-------------------------------------

Dokumenter:

Saksopplysninger:

I sitt møte 03.09.2020 – sak 15/2020 bestilte k-utvalget en forvaltningsrevisjon på området reguleringsplaner og byggesaker av Viken kommunerevisjon IKS.

Prosjektarbeidet er i gang og revisjonsrapport er foreløpig planlagt fremlagt i k-utvalgets møte i februar 2021.

På grunn av korona-pandemien og smitteverns-regler har prosjektet dratt noe ut i tid, slik at større deler enn beregnet av prosjektkostnadene vil bli belastet k-utvalgets budsjett for 2021.

I fellessamlingen for k-utvalgene i Hallingdal 12.10.2020 ble det foreslått å kjøre et samordnet revisjonsprosjekt i Hallingdal, som skulle gå på kommunal beredskapsplikt.

K-utvalget i Nesbyen har vedtatt å bestille forvaltningsrevisjon på området, med forutsetning om at flertallet av k-utvalgene Hallingdal vedtar å gjøre det samme.

Et samordnet prosjekt vil medføre besparelser som ønskes utnyttet av k-utvalget, da beredskap anses som et viktig og relevant revisjonsprosjekt. Revisjonsrapporten er planlagt fremlagt høsten 2021.

Hovedarbeidet av dette prosjektet vil bli belastet 2021 budsjettet.

Situasjonen i Kommunerevisjon IKS fra høsten 2019 frem til kommunen vedtok å bytte revisor til Viken kommunerevisjon IKS har medført at k-utvalget ikke har hatt anledning til å starte opp en forvaltningsrevisjon av teknisk avdeling før høsten 2020.

Møtebehandling:

K-utvalget drøftet sine budsjetter for 2020 og 2021, hvor forvaltningsrevisjon var budsjettet med kr. 200 000,- i 2020. Det samme i 2021 budsjettet.

Med ett revisjonsprosjekt som kom sent i gang nå i 2020, samt et samordnet prosjekt i 2021, vil gi utilsiktet store kostnader i 2021.

Uforutsette hendelser ifm tidligere revisjonsselskap, bytte av revisor og pandemien har medført at planlegging av revisjonsprosjekter har vært krevende.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget søker å re-budsjettere ubrukte midler til forvaltningsrevisjon i 2020.

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og søker om å få overført ubrukte budsjett-midler til forvaltningsrevisjon i 2020 til 2021, inntil kr. 150 000,-, med en endelig avregning pr. 31.12.2020.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Sak 25/2020

Formell godkjenning av møtebok 03.09.2020

Saksopplysninger:

Pga. korona-situasjonen får ikke kontrollutvalget fysisk signert møtebok fra møtet 03.09.2020, og k-utvalget velger å sette opp godkjenning av møtebok som egen sak for å vedta en godkjennelse av møteboka.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner møtebok fra møtet 03.09.2020.

Nesbyen, 16.11.2020

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgssekretariat for Nesbyen kommune

Kopi sendt:

Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Kommunerevisjonen IKS, Viken kommunerevisjon IKS

Møteprotokoll godkjent:

Nesbyen,

Ståle Eggestøl
leder

Anne Marie Kollhus
nestleder

Magne Medgard
medlem

Audun Aasheim
medlem

Astrid Brattested
medlem