

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Til Kontrollutvalget i Nesbyen kommune:

Ståle Eggestøl, Anne Marie Kollhus, Audun Aasheim, Magne Medgard, Astrid Brattsted

Møtetid:	Onsdag 16.02.2022, kl. 09.00-12.00
Møtested:	Fjernmøte via Teams
Behandling:	Sak 01-07/22

DAGSORDEN:

Møtet vil bli gjennomført digitalt via Teams.

De som ønsker å delta som tilhører bes vennligst ta kontakt med sekretariatet for tilsending av link.

MRK! På kort varsel kan møtet, om smittesituasjonen tilsier det, bli endret fra digitalt til fysisk møte.

Godkjenning av innkallingen og saklisten

Orienteringer:

Kl. 09.00 – 09.15 Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Kl. 09.15 – 09.30 Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Saksliste:

Sak 01/22	Åpenhet og servicenivå i Nesbyen kommune	2
Sak 02/22	Forvaltningsrevisjonsrapport «Byggesak og reguleringsplaner»	5
	– status på gjennomføring av tiltak	5
Sak 03/22	Restanseliste 2021 kommunestyre-saker	6
Sak 04/22	Revisor informerer	7
Sak 05/22	Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon	7
Sak 06/22	Kontrollutvalgets regnskap vs. budsjett 2021	8
Sak 07/22	Kontrollutvalgets årsmelding 2021	10

Orienteringssaker:

1.	Kontrollutvalgsbok – 3. utgave	10
----	--------------------------------	----

Annet:

– Neste møte: 01.06.2022

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Nesbyen, 31.01.2022

For kontrollutvalgsleder

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgssekretariat for Nesbyen kommune

Kopi sendt: Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Viken kommunerevisjon IKS

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEINNKALLING

SAKSLISTE:

Sak 01/22 Åpenhet og servicenivå i Nesbyen kommune
--

Dokumenter:

- *Åpenhetsbarometeret 2021 - Innsyn i norske kommuner*
- *Spørreskjemaer - utdrag fra rapporten*
- *Resultat Nesbyen kommune*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har ved flere anledninger drøftet kommunens servicenivå og om kommunen klarer å etterleve kommunens målsettinger for hvordan servicenivået og åpenhet skal ivaretas og spørsmålet er om kommunen har gode nok strategier og rutiner for en god etterlevelse.

Forvaltningsrevisjonsrapport:

Kontrollutvalget gjennomførte en forvaltningsrevisjon av «Byggesak og reguleringsplaner» i 2021 og behandlet rapporten i sitt møte 01.06.2021 – sak 13/21, og noen av funnene i Viken kommunerevisjon IKS sin revisjonsrapport omhandlet bl.a. kommunens servicenivå, herunder utdrag fra rapporten:

«Nesbyen har et uttalt mål om å ute service og kvalitet til sine innbyggere som har saker til behandling i teknisk enhet. Brukerundersøkelsen som revisjonen gjennomførte viser imidlertid at det er en relativt høy andel som ikke er fornøyd med den servicen og kvaliteten på saksbehandlingen de har mottatt. Det er gjentatte tilbakemeldinger på at saksbehandlingen og opplevelsen av service har endret seg etter skifte av saksbehandler, både positivt og negativt»

Et av punktene i revisjonens anbefalinger gikk på følgende (utdrag):

«Med bakgrunn i vår gjennomgang vil vi anbefale kommunedirektør og Nesbyen kommune å gjennomføre følgende:

- 4. Kommunen bør ha evalueringer av egne målsetninger innen servicenivå og innbyggerkontakt ved teknisk enhet.»*

Åpenhetsbarometeret 2021:

Pressens Offentlighetsutvalg og Kommunal Rapport har gransket hvor åpne landets kommuner er.

Med åpenhet menes i hvilken grad kommunene gir tilgang til politiske dokumenter og sikrer innsyn i forvaltningen og de politiske beslutningene.

Ifølge rapporten oppnådde ingen kommune maks poengsum og samtlige kommuner har derfor et forbedringspotensial.

God tilrettelegging, med bl.a. rask respons på innsynskrav, postlister som ligger lett tilgjengelig på nett over tid, enkel tilgang til politiske dokumenter er ikke bare viktig for media, men også for kommunes innbyggere.

Åpenhetsbarometeret vurderer kommunene med tre ulike innfallsvinkler:

- Spørsmål, internt skjema som benyttes av Kommunal Rapport og Pressens Offentlighetsutvalg til postlistesjekk.
- Spørsmål, eksternt skjema som besvares av kommunene selv.
- Innsynskrav. Det ble bedt om innsyn i rådmannens/kommunedirektørens arbeidsavtale i alle kommuner, samt krevd innsyn etter offentleglova § 9 i kronebeløp for ordførers og varaordførers godtgjørelse.

§ 9 «Alle kan krevje innsyn i ei samanstilling av opplysningar som er elektronisk lagra i databasane til organet dersom samanstillinga kan gjerast med enkle framgangsmåtar».

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Undersøkelsen ble gjennomført sommeren og høsten 2021.

Spørsmålsskjema i undersøkelsen:

Det interne skjemaet - besto av til sammen 5 punkter/spørsmål, som Kommunal Rapport og medlemmer av offentlighetsutvalget fylte ut etter å ha gjort sine undersøkelser mot hver kommune.

Det eksterne skjemaet - besto av til sammen 18 punkter/spørsmål, og ble distribuert til respondentene/kommunene via e-post.

Høyeste og laveste score som gis variere fra spørsmål til spørsmål. Den høyeste som kan oppnås på det enkelte spørsmål er fra 0 til 3 poeng, og det laveste som kan oppnås er fra 0 til -4 poeng.

Spørsmålene i de to skjemaene og hva som skulle til for å oppnå de forskjellige resultatene ses i vedlegget «Spørreskjemaer - utdrag fra rapporten». Resultatene for Nesbyen ses i vedlegget «Resultat Nesbyen kommune». Begge dokumentene er vedlagt saksfremlegget.

Utdrag av resultatene for Nesbyen

Fra det interne skjemaet:

Innsyns kontroll – Arbeidsavtale:

- Hvor mange dager brukte kommunen på å innvilge innsynskravet?
 - 8 virkedager eller mer → -2 poeng.

Innsyns kontroll – Arbeidsavtale iht. off.lova § 9:

- Hvor mange dager brukte kommunen på å innvilge innsynskravet?
 - 8 virkedager eller mer → -2 poeng.

Hjemmesidesjekk:

- Har kommunen postjournal på nett?
 - Vanlig/mulig å bla kronologisk → 1 poeng.
- Hva slags søkefunksjon har postjournalen på kommunens nettside?
 - Avansert søk → 2 poeng.
- Har kommunes postjournal fulltekstdokumenter på nett?
 - Nei → 0 poeng.

Fra det eksterne skjemaet:

Hjemmesidesjekk:

- Har kommunens nettsider kontaktinformasjon til kommunens politikere?
 - Både e-postadresse og telefonnummer → 2 poeng.
- Har kommunen byggesaks-systemet sitt på nett?
 - Nei – ikke når undersøkelsen ble gjennomført → 0 poeng.
- Gir kommunens nettsider informasjon om innsynsretten etter offentleglova?
 - Nei → 0 poeng.
- Er politiske saksdokumenter tilgjengelige i fulltekst på kommunens nettsider?
 - Ja → 1 poeng.
- Er kommunens politikere og/eller ansatte registrert i styrevervregisteret?
 - Nei → 0 poeng.
- Er styremedlemmer og ansatte i kommunale foretak/selskaper (50 prosent eide eller mer) registrert i styrevervregisteret?
 - Nei → 0 poeng.

Tidsspenn for postjournal på nett:

- Hvor langt tilbake i tid er postlistene tilgjengelig på nett?
 - 3 måneder → -4 poeng.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Retningslinjer for publisering i postliste:

- Har kommunen retningslinjer/frister som sikrer rask publisering i postliste?
 - Nei → 0 poeng.
- Gjennomsnittlig antall virkedager mellom journalføring og publisering av postliste (helger og offentlige fridager telles ikke)?
 - 5-7 virkedager → 0 poeng.

Interne dokumenter

- Journalføres organinterne dokumenter i kommunens offentlige postliste?
 - Nei → 0 poeng

Dokumenter knyttet til politisk virksomhet:

- Legges politiske dokumenter ut på nett?
 - Ja → 1 poeng.
- Når legges politiske dokumenter ut på nett?
 - Senest innen 2 døgn → 1 poeng.
- Hvor fort legges protokollen fra politiske møter ut på nett:
 - Mer en 2 dager etter møtet → 0 poeng.
- Legges ettersendte politiske dokumenter ut på nett samtidig med at de tilgjengeliggjøres for politikerne, eller senest innen 2 døgn etter?
 - Ja → 1 poeng.
- Har kommunen retningslinjer/frister for hvor fort nettpublisering av politiske dokumenter skal skje?
 - Nei → 0 poeng.

Journalføring av tekstmeldinger

- Journalføres SMS-er?
 - Nei → 0 poeng.

Journalføringspraksis, kommunale selskaper

- Er kommunale foretak/selskaper inkludert i kommunens postliste?
 - Har ikke kommunale foretak/selskap → 2 poeng.
- Fører og publiserer kommunale foretak egen postliste på nett?
 - Har ikke kommunale foretak/selskap → 0 poeng.

I undersøkelsen havnet Nesbyen kommune på 339. plass med 3,0 poeng. Til sammenligning hadde den beste kommunen en poengscore på 29,5. Landsgjennomsnittet lå på 14,8 poeng og maks poengsum som det var mulig å oppnå var 34,5.

341 av 356 kommuner besvarte det tilsendte spørreskjemaet.

Nesbyen kommune rangeres jevnt over lavt på de aller fleste punkter. Totalt så er det kun 16 kommuner med lavere score enn Nesbyen.

Nesbyen rangeres nest lavest av kommunen i Viken med en 50. plass av 51. Bak seg har de Hvaler, og rett foran seg Råde, som begge ikke har besvart det tilsendte spørreskjemaet.

Kommunene i Hallingdal plasserer seg slik:

Kommune	Poeng	Rangering	
		Viken	Landet
Flå	17,0	12	122
Ål	14,5	23	190
Hemsedal	14,0	27	206
Gol	10,5	37	276
Hol	7,0	45	318
Nesbyen	3,0	50	339
	<i>Totalt</i>	<i>51</i>	<i>356</i>

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder om en redegjørelse fra rådmannen om;

- hvordan rådmann stiller seg til de resultatene som foreligger, og
- hva rådmann ser for seg at det er mulig å gjøre for å forbedre dette på kort og/eller lang sikt.

Kontrollutvalget sikter da spesielt til områdene:

1. Saksbehandlingstid for innsynsbegjæringer
2. Registrering av kommunens politikere og/eller ansatte i styrevervregisteret
3. Informasjon om innsynsretten etter offentleglova på kommunens nettsider
4. Tilgang til byggesakssystem på kommunens nettside
5. Fulltekstdokumenter i kommunes postjournal
6. Tidsspenn for hvor lenge postjournal er tilgjengelig på kommunens nettside
7. Retningslinjer for publisering av postliste
8. Journalføring av organinterne dokumenter
9. Journalføring av tekstmeldinger

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Sak 02/22	Forvaltningsrevisjonsrapport «Byggesak og reguleringsplaner» – status på gjennomføring av tiltak
------------------	---

Dokumenter:

Saksopplysninger:

I kontrollutvalgsmøte 01.06.2021 – sak 13/21 presenterte forvaltningsrevisor Jepsen og Tømte fra Viken kommunerevisjon IKS forvaltningsrevisjonsrapporten Byggesak og reguleringsplaner og redegjorde for sine funn og konklusjon.

Kontrollutvalget drøftet rapporten og gjorde følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Reguleringsplaner og byggesaker» og redegjørelsen fra forvaltningsrevisorene Tømte og Jepsen til etterretning.

Kontrollutvalget vil følge opp rapporten og ber rådmannen fremlegge fremdriftsplan for gjennomføring av tiltak iht. revisjonsrapportens anbefalinger i utvalgets møte 16.09.2021, samt fremlegge sluttrapport i forhold til gjennomførte tiltak i kontrollutvalgets første møte i 2022.

Kontrollutvalget oversender saken og forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen omgående starte opp arbeidet med gjennomføring av tiltak iht. revisjonsrapportens anbefalinger:

1. *At teknisk enhet i Nesbyen kommune har tilfredsstillende og dokumentert system for internkontroll, som innbefatter bl.a. vurderinger av risiko, bemanning, kompetanse og habilitet, og at det etableres klare rutiner for jevnlig gjennomgang og evaluering.*
2. *At reguleringsplanarbeidet og byggesaksbehandlingen er i tråd med gjeldende regelverk og at saksgang av reguleringsplaner er avklart og kjent, både for ansatte og forslagstillere.*
3. *At tilsyn gjennomføres iht. til krav.*
4. *Definere, dokumentere og utvikle arbeidet ved arealplan/byggesaksavdelingen slik at de har et tilfredsstillende servicenivå overfor innbyggere/utbyggere.*

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

I kontrollutvalgets møte 17.11.2021 – sak 21/21 orienterte rådmannen om status i gjennomføringen av de 4 punktene i ovenstående vedtak, herunder bl.a.:

- Man antar å være i mål med ansettelser innen utgangen av november 2021. Det satses godt på opplæring i avdelingen, slik som samlinger, webinarer og kurs.
- En ebyggesaks-modul er besluttet innført og modulen knyttes opp mot sjekklister fra direktoratet for byggkvalitet. Man vil da få standardisert og kvalitetshevet saksbehandlingen på byggesakene.
- Risikovurdering er i stor grad gjennomført, men noe gjenstår og er knyttet opp til avklaringen ift. innføring av nytt kvalitetssystem. Bør være avklart innen utgangen av november.
- Man er godt i gang med rutinegjennomgang på både byggesak og reguleringsplaner. Forventer ferdigstilling etter planen innen 31.12.21.
- Det har blitt utarbeidet et forslag til tilsyns-strategi og det er ønsket en politisk forankring på strategien, som blir lagt frem for behandling i desember 2021.
- Man er i gang med arbeidet med å definere, dokumentere og utvikle arbeidet med arealplan/byggesaksavdelingen slik at man opplever et tilfredsstillende servicenivå over innbyggere og utbyggere. I forbindelse med dette arbeidet har man oppdaget et problem med kommunens telefonløsning. Servicetorget ser ikke i sitt system at saksbehandler sitter opptatt i mobiltelefonen, de ser kun fasttelefonen. Dette haster det med å finne en løsning på.

Kontrollutvalget drøftet redegjørelsen og anså at kommunen har svart ut tiltakene bra, men det er fortsatt utfordringen i forhold til at man ikke alltid får svar når man ringer kommunen. Ved epost-henvendelse får man et automatisk svar, men det hender at videre behandling/oppfølging av henvendelsen uteblir eller tar svært lang tid.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om en kort redegjørelse for;

- progresjonen i arbeidet, herunder tiltakenes status i forhold til fremdriftsplanen.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Sak 03/22 Restanseliste 2021 kommunestyre-saker

Dokumenter:

- *Restanseliste kommunestyre-saker 2021*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med bl.a. den økonomiske forvaltningen og at denne foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, samt at det utføres revisjon av kommunens virksomhet, jf. kommunelovens § 23-2 bokstav b og c.

Restanselisten, over saker behandlet og vedtatt i kommunestyret, gir kontrollutvalget en god oversikt over administrasjonens oppfølging og gjennomføring av politiske vedtak.

Kommunen har et eget dataprogram – Compilo Bridge, hvor restanselisten fremkommer og som fortløpende oppdateres når det gjøres endringer/legges til nye saker i systemet.

Denne oversikten er tilgjengelig for kontrollutvalget via link til nettsiden.

Kontrollutvalget behandler restanselisten årlig.

Oversikt/rapport viser alle saker som er vedtatt av kommunestyret i 2021, herunder informasjon status på administrativ nivå ift. om saker som er;

- avsluttet (ferdig)

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

- startet
- ikke startet

Systemet Compilo Bridge gir mulighet til å fylle inn opplysninger vedrørende:

1. Frist; hva er årsaken til at kolonnen «Frist» i all hovedsak ikke fylles ut med dato?
Ved å fylle inn frist-dato vil det synliggjøre tidsaspektet for ferdigbehandling administrativt og/eller politisk, der dette er hensiktsmessig.
2. Saksbehandler; hva er årsaken til at ansvarlig saksbehandler ikke føres inn i tabellen?
Kolonnen «Saksb. komm.» gir anledning til legge inn hvem som står ansvarlig for gjennomføringen.

Restanselisten for 2021 inneholder **totalt 36 saker**, med følgende status pr. 31.01.2022:

Antall saker	Status politisk	Status administrativt
13	Ferdig	Ferdig
18	Startet	Startet
5	Startet	Ferdig

Plan for møtet:

Rådmannen anmodes om å redegjøre for restanselisten og ovenstående pkt. 1 og 2.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.

Sak 04/22 Revisor informerer

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Revisor informerer om relevante saker/temaer.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 05/22 Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon

Dokumenter:

– Statusbrev – Oppsummering av interimrevisjon.. Ettersendes

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har plikt til å følge med på at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommuneloven § 23-2.

Som et ledd i dette tilsynet mottar kontrollutvalget årlig to statusrapporter der revisjonen orienterer på overordnet nivå om resultat av utført revisjon, samt opplyser om revisjonens fremdrift og status.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Denne rapporteringen er avtalt i engasjementsbrevet som kontrollutvalget behandlet 18.11.2020 – Sak 22/2020.

- Statusbrev - for perioden 01.05.-31.12., med oppsummering av interimrevisjon,
- Statusbrev - for perioden 01.01.-30.04., med oppsummering etter fullført årsoppgjørrevisjon.

Statusbrevet/rapporten som foreligger saken omfatter revisjon av kommunens regnskap for 2021 med tilhørende særattestasjoner. Rapporten bygger i hovedsak på arbeid utført i periodene 01.05.– 31.12.21. Utgangspunktet for regnskapsrevisjonen er de oppgaver og enkeltforhold som er omtalt i Overordnet revisjonsstrategi for 2021.

I den grad revisjonen senere har funnet det nødvendig å omprioritere, vil dette fremgå av rapporten.

Dersom revisor avdekker forhold som i henhold til kommuneloven § 24-7 skal påpekes skriftlig til kontrollutvalget, gjøres dette i egne brev som nummereres fortløpende.

Plan for møtet:

Revisor redegjør for statusbrevet.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar statusbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS til orientering.

Sak 06/22 Kontrollutvalgets regnskap vs. budsjett 2021

Dokumenter:

- *Regnskaps- og budsjettoversikt*
- *Spesifikasjon av revisjonshonorar for 2021*

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for arbeidet med kontroll og revisjon i kommunen. Vedtatt budsjettforslag fra kontrollutvalget skal følge innstillinga til kommunens årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalget sitt budsjett skal inneholde kostnadene til selve utvalget (møtegodtgjørelse mv.), sekretariats-tjeneste, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll, samt revisors deltagelse i kontrollutvalgsmøter.

Vedlagt til saken følger en regnskaps-/budsjettoversikt som viser følgende:

Tabell 1: Inneholder kolonner med hoved-regnskapstall for 2020 og 2021, budsjett 2021 og mer-/mindreforbruk regnskap vs. budsjett i 2021. Samt vedtatt budsjett for 2022.

Tabell 2: Inneholder spesifisert mer-/mindreforbruk for funksjonene; k-utvalg og regnskapsrevisjon.

Tabell 3: Her fremkommer kommunens regnskapstall for 2020 og 2021.

Mer-/mindreforbruk regnskap vs. budsjett 2020:

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2021 i møte 03.09.2020 – sak 17/2020, hvor de vedtok å søke om en budsjetttramme for 2021 på kr. 760 000,-.

I kontrollutvalgsmøte 16.11.2020 vedtok utvalget å søke kommunestyret om re-budsjettering av ubrukte midler til forvaltningsrevisjon i 2020 overført til 2021.

Kommunestyret innvilget søknaden og avregnet beløp pr. 31.12.2020 ble overført til 2021 totalt kr. 115 000,-.

Kontrollutvalget har med overførte midler totalt kr. 315 000,- på budsjettposten «Forvaltningsrevisjon» i 2021.

Total budsjetttramme kr. 875 000,-.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEINNKALLING

- 1. Merforbruk Drift k-utvalget kr. 8 916,-**
- 2. Mindreforbruk Opplæring/kurs for k-utvalget kr -30 000,-**
 - Kontrollutvalget deltok ikke på opplæring/kurs i 2021.
- 3. Merforbruk Sekretariat kr. 15 118,-**
- 4. Mindreforbruk Regnskapsrevisjon kr. -400,-**
- 5. Mindreforbruk Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll kr. -111 000,-**
 - Forvaltningsrevisjonsrapport vedrørende «Byggesak og reguleringsplaner» ble ferdig utarbeidet 1. halvår 2021.
 - Viser til ovenstående ift. overføring av ubrukte midler til forvaltningsrevisjon fra 2020 til 2021 – kr. 115 000, til totalt kr. 315 000,-. Derav høyt mindreforbruk på denne posten. Opprinnelig budsjett for 2021 lød på kr. 200 000,- og fakturert fra Viken kommunerevisjon IKS for regnskapsrevisjon i 2021 kr. 204 000,-.
- 6. Merforbruk Andre særskilte oppgaver kr. 12 857,-**
 - Merforbruket gjelder bistand knyttet til regnskapsskjemaer i årsoppgjøret, næringsoppgave, samt attestasjon av koronatilskudd.

(Punkt-numrene henviser til poster med samme nummerering i Tabell 1 i vedlegget)

Kontrollutvalget hadde et totalt mindreforbruk i 2021 på kr. -104 509,-.

Kontrollutvalgets virksomhet i 2021 kan framstilles slik:

Mindreforbruk kontrollutvalg/sekretariat	kr.	-	5 966,00
Mindreforbruk forvaltningsrevisjon	kr.	-	111 000,00
Totalt mindreforbruk kontrollutvalgsfunksjonen	kr.	-	116 966,00
Mindreforbruk regnskapsrevisjon	kr.	-	400,00
Merforbruk andre særskilte oppgaver	kr.		12 857,00
Totalt merforbruk regnskapsrevisjonsfunksjonen	kr		12 457,00
Totalt mindreforbruk i 2021	kr.	-	104 509,00

Plan for møtet:

Kontrollutvalget gjennomgår vedlagte tabeller, og utvalgets regnskapsmessig forbruk i 2021 sett opp mot budsjettet for 2021.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEINNKALLING

Sak 07/22 Kontrollutvalgets årsmelding 2021

Dokumenter:

- *Kontrollutvalgets årsmelding 2021*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 23-2 føre løpende kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret, jf. kommunelovens § 23-5.

Kontrollutvalgets årsmelding er en del av utvalgets rapportering til kommunestyret, som gir en samlet oppsummering av kontrollutvalgets arbeid gjennom året.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget gjennomgår årsmeldingen for 2021.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2021.

Grunnet digital møtegjennomføring signerer sekretæren årsmeldingen på kontrollutvalgets vegne.

Kontrollutvalget oversender sin årsmelding 2021 til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.

Orienteringssaker:

1. Kontrollutvalgsbok – 3. utgave

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i samarbeid med Forum for Kontroll og Tilsyn og Norges kommunerevisorforbund utarbeidet en ny versjon av Kontrollutvalgsboka, som ble utgitt i desember 2021. Utgaven har fått innarbeidet ny kommunelov og forskrifter.

Vedlegg: Kontrollutvalgsboka – 3. utgave