



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Fredag 24. mai 2019
Tid: Kl. 08.30 – 12.00
Saknr 8/2019 – 15/2019

Til stede på møtet:

Medlemmer:

- Ann Kristin Moen (leder)
- Roar Stormoen (nestleder)
- Oddveig O. Otnes, vara for Tor Ove Midtun

Meldt forfall: Tor Ove Midtun

Andre:

- Thore Kleppen, KPMG (revisor), i sak 11/19 og 12/19
- Lars Erik Bjøntegaard, Økonomisjef, i sak 11/19, 12/19 og 13/19
- Anne Lise Trøen, rådmann, i orienteringssaken
- Audun Holte, Rådhuset Vingelen AS (sekretariat),

Vingelen 27.05.2019

For Ann Kristin Moen, leder i kontrollutvalget

Audun Holte (sign.)
Møtesekretær

.....
Ann Kristin Moen
Leder

.....
Roar Stormoen
Nestleder

.....
Tor Ove Midtun
Medlem



Sakliste

Sak nr.: Innhold

08/2019	Godkjenning av sakliste og innkalling
09/2019	Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 15.02.2019
10/2019	Regnskapsrapport for Kontrollutvalget
11/2019	Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen kommune
12/2019	Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen Kommuneskoger KF
13/2019	Årsrapport 2018 for Kontrollutvalget
14/2019	Prolongering av avtalen RE-16-02: Sekretariat for kontrollutvalget i Rendalen kommune
15/2019	Eventuelt
	Orienterings-/drøftingssaker

Sak 08/2019 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 24.05.2019 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 24.05.2019 godkjennes.

Sak 09/2018 Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 15.02.2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 15.02.2019 godkjennes og signeres.



Rendalen kommune

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 15.02.2019 godkjennes og signeres.

Sak 10/2019 Regnskapsrapport for kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten tas til orientering.

Behandling:

Regnskapsrapporten ble gjennomgått.

Kontrollutvalgets vedtak:

Regnskapsrapporten tas til orientering.

Sak 11/2018 Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til rådmannen omhandler. Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommunens årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kommunens revisor, KPMG v/Thore Kleppen, og økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard deltok under saken.



Rendalen kommune

Økonomisjefen orienterte om årsberetning og regnskap. Beretningen og regnskapet viser at alt er stabilt og virksomhetene går godt. Han trakk spesielt fram Helse og Omsorg som har fått orden på sin virksomhet.

Revisor presenterte revisjonsrapporten. Alt var i orden, alt til riktig tid og god informasjon.

En sluttkommentar var; «det er enkelt å lese regnskapet fra Rendalen kommune, det er ryddig og ordentlig».

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til rådmannen omhandler. Årsberetningen er informativ og beskriver hvordan tjenestene møter innbyggernes behov. Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommunens årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 12/2018 *Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen kommuneskoger KF*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kommunens revisor, KPMG v/Thore Kleppen, og økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard deltok under saken.

Revisor presenterte revisjonsrapporten. Rapporten konkluderer med at særregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til Rendalen kommuneskoger KF per 31.12.2018.

Det var flere ting som ble kommentert. Bl.a. ble leveringstidspunktet av Årsberetning og Årsregnskap kommentert. I flere år har dette blitt levert for sent.

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10, samt forskrift om revisjon § 5 skal:

- årsregnskapet være avlagt innen 15. februar.
- årsberetning være avgitt innen 31. mars.



Rendalen kommune

- revisjonsberetning avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.

Det forventes at disse fristene overholdes.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsberetningen og årsregnskapet, med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommuneskoger KF sin årsberetning og årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2018.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 13/2019 *Årsrapport med regnskap 2018 for Kontrollutvalget*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets Årsrapport, med regnskap, 2018 signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rapporten ble gjennomgått og signert.

I regnskapet kommer det fram at utvalget har hatt et merforbruk på kr. 58 812 i forhold til budsjett. Dette skyldes i hovedsak at det i 2018 ble gjennomført to forvaltningsrevisjoner. Det vanlige er en forvaltningsrevisjon per år.

Det vil ikke bli gjennomført forvaltningsrevisjon i 2019.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsrapport 2018 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 14/2019 Prolongering av avtale RE-16-02: Sekretariat for kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:



Rendalen kommune

Saken legges fra uten forslag til vedtak.

Behandling:

Saken ble drøftet i utvalget.

Dette er det andre og siste året avtalen prolongeres. Det medfører at det i løpet av året må sette i gang en prosess for å få på plass en ny avtale om sekretariattjenester.

Kontrollutvalgets vedtak:

Avtalen med Rådhuset Vingelen AS, om sekretærtjenester for Kontrollutvalget i Rendalen kommune, forlenges med ett år, fram til 26.04.2020.

15/2019 Eventuelt

Ingen saker var meldt.

Orienterings-/drøftingssaker

Kontrollutvalget i Rendalen kommune mottok et brev, datert 07.03.2019, som inneholdt en klage på kommunens administrasjon.

Kontrollutvalget har i brev til klager sagt at saken vil bli fulgt opp og videre behandling vil bli drøftet.

Administrasjonen vil orientere om saken i møtet.

Saken var at en aktør klaget på at kommunen ikke betalte ut penger som de mente de hadde krav på. Selv etter et administrativt vedtak om å utbetale, holdt administrasjonen utbetalingen tilbake.

I utvalgets drøfting ble rådmannen bedt om å orientere om saken. Der kom det fram at det hadde vært en tvist mellom partene i lengre tid. Kommunen hadde et krav til klager på kr. 300 000. Og da er gjeldende praksis i kommunen at krav og motkrav settes opp mot hverandre. Kravet på kr. 300 000 var vedtatt av Fylkesmannen i Hedmark. Dette vedtaket har klager anket til Sivilombudsmannen, som ennå ikke har uttalt seg i saken. Siden denne saken ikke er avgjort kunne ikke kommunen foreta motregning av kravene, og krav om utbetaling ble effektivert av kommunen.

Kontrollutvalget konkluderte med, etter drøfting og orientering, at slik saken står i dag så er ikke dette en sak utvalget skal gå videre med.