



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Fredag 23. mai 2018
Tid: Kl. 11.00 – 15.00
Saknr 8/2018 – 17/2018

Til stede på møtet:

Medlemmer:

- Ann Kristin Moen (leder)
- Roar Stormoen (nestleder)
- Tor Ove Midtun

Andre:

- Thore Kleppen, KPMG (revisor), (i sak 11/18 og 12/18)
- Lars Erik Bjøntegaard, Økonomisjef (i sak 10/18, 11/18, 12/18 og 14/18)
- Audun Holte, Rådhuset Vingelen AS (sekretariat),

Vingelen 23.05.2018

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

08/2018	Godkjenning av sakliste og innkalling
09/2018	Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 16.02.2018
10/2018	Regnskapsrapport for Kontrollutvalget
11/2018	Regnskap og årsberetning 2017 for Rendalen kommune
12/2018	Regnskap og årsberetning 2017 for Rendalen Kommuneskoger KF
13/2018	Valg av leverandør Forvaltningsrevisjoner 2018
14/2018	Årsrapport med regnskap 2017 for Kontrollutvalget
15/2018	Rapport Forvaltningsrevisjon/Selskapsrevisjon Midt-Hedmark Brann- og redningsvesen.
16/2018	Prolongering av avtale med KPMG på regnskapsrevisjon.
17/2018	Eventuelt

Sak 08/2018 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 23.05.2018 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 23.05.2018 godkjennes.

Sak 09/2018 Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 16.02.2018

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 16.02.2018 godkjennes og signeres.

Behandling:



Rendalen kommune

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 16.02.2018 godkjennes og signeres.

Sak 10/2018 *Regnskapsrapport for kontrollutvalget*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten tas til orientering.

Behandling:

Regnskapsrapporten ble gjennomgått.

I gjennomgangen ser utvalget at budsjettrammen kan bli for lav i 2018. Det er bestilt to Forvaltningsrevisjoner i 2018. Den første som var planlagt; «Tilbud til flyktninger». Den andre; «Kommunens rutiner ved varslingsaker» er ekstra etter at kommunen mottok en varslingsaker som ble sendt til kontrollutvalget.

Det er budsjettert med en forvaltningsrevisjon i 2018, og med to vil den totale rammen bli for lav.

Kontrollutvalgets vedtak:

- Regnskapsrapporten tas til orientering.
- Kontrollutvalget ber om at budsjettrammen blir utvidet med kr. 120 000,- for å dekke kostnadene med en ekstra forvaltningsrevisjon i 2018.

Sak 11/2018 *Regnskap og årsberetning 2017 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 2016.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2017.

Behandling:



Rendalen kommune

Kommunens revisor, KPMG, og økonomisjef deltok under saken.

Revisor presenterte revisjonsrapporten.

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

Kontrollutvalgets 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.

Årsberetningen er informativ og beskriver hvordan tjenestene møter innbyggernes behov.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommunens årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2017.

Sak 12/2018 *Regnskap og årsberetning 2017 for Rendalen kommuneskoger KF*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kommunens revisor, KPMG, og økonomisjef deltok under saken.

Revisor presenterte revisjonsrapporten.

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. Liten stabilitet i administrasjonen, daglig ledelse, er en årsak til forsinkelsene de siste årene.

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

Det forventes at disse fristene overholdes.

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2017.

Sak 013/2018 *Valg av leverandør Forvaltningsrevisjon 2018*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fra uten forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom dokumentene fra Abakus. De konkluderte med at sammenstillingen fra Abakus var en riktig vurdering.

Abakus sin innstilling

Kontrollutvalget i Rendalen kommuner velger PwC som leverandør på både kontrakt A og B på konkurransen RE-18-01.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget i Rendalen kommuner velger PwC som leverandør på både kontrakt A; «Tilbud til flyktninger» og B; «Kommunens rutiner ved klagesaker» på konkurransen RE-18-01.

Sak 14/2018 *Årsrapport med regnskap 2017 for Kontrollutvalget*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets Årsrapport, med regnskap, 2017 signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rapporten gjennomgås og signeres.

I regnskapet kommer det fram at utvalget har hatt et mindreforbruk på kr. 158 926,18 i forhold til budsjett. Dette skyldes i hovedsak at det i 2017 har vært få eller ingen revisjoner av særregnskap, og at utvalget ikke har brukt penger på opplæring og kurs.



Rendalen kommune

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets Årsrapport 2017 signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 15/2018 Rapport Forvaltningsrevisjon/Selskapskontroll i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Rapporten om varslingsrutiner i MHBR IKS tas til orientering.

Behandling:

Utvalget gjennomgikk rapporten

Kontrollutvalgets vedtak:

Rapporten om varslingsrutiner i MHBR IKS tas til orientering.

Kontrollutvalget orienterer om saken i kommunestyret.

Sak 16/2017 Prolongering av avtale med KPMG på regnskapsrevisjon

Sekretariatets forslag til vedtak:

Avtalen med KPMG, om regnskapsrevisjon for Rendalen kommune, forlenges med ett år, fram til 09.11.2019.

Behandling:

Det ble stilt spørsmål ved om datoen var riktig. Det ble bedt om at dette sjekkes med Abakus. Abakus ble kontaktet og riktig dato er 31.12.19.

Kontrollutvalgets vedtak:

Avtalen med KPMG, om regnskapsrevisjon for Rendalen kommune, forlenges med ett år, fram til 31.12.2019.



Rendalen kommune

18/2017 Eventuelt

Ingen saker var meldt.

Møtet avsluttet kl. 15.00