



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Mandag 25. mai 2020
Tid: Kl. 08.30 – 12.00
Saknr 12/2020 – 19/2020

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Karl Sigurd Hole (leder)
Randi Thorshaug (nestleder)
Roar Stormoen
John Olav Fonås
Oddgeir Berget, vara for Oddveig Oskarsen

Meldt forfall: Oddveig Oskarsen

Andre:

Thore Kleppen, KPMG (revisor), i sak 14/20 og 15/20. (Deltok på Teams).
Ingunn Strand Olsson, KPMG (revisor), i sak 14/20 og 15/20. (Deltok på Teams).
Lars Erik Bjøntegaard, Økonomisjef, i sak 14/20 og 15/20
Audun Holte, Rådhuset Vingelen AS (sekretariat),

Vingelen 25.05.2020

For Karl Sigurd Hole, leder i kontrollutvalget

Audun Holte (sign.)
Møtesekretær

.....
Karl Sigurd Hole
Leder

.....
Randi Thorshaug
Nestleder

.....
Roar Stormoen
Medlem

.....
John Olav Fonås
Medlem

.....
Oddgeir Berget
Varamedlem



Sakliste

Sak nr.: Innhold

12/2020	Godkjenning av sakliste og innkalling
13/2020	Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.02.2020
14/2020	Regnskap og årsberetning 2019 for Rendalen kommune
15/2020	Regnskap og årsberetning 2019 for Rendalen Kommuneskoger KF
16/2020	Årsrapport 2019 for Kontrollutvalget
17/2020	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for 2021-2024
18/2020	Valg av leverandør Forvaltningsrevisjon 2020
19/2020	Eventuelt

Orienterings-/drøftingssaker

Sak 12/2019 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 25.05.2020 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 25.05.2020 godkjennes.

Sak 13/2020 Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 24.02.2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 24.02.2020 godkjennes og signeres.

Behandling:



Rendalen kommune

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 24.02.2020 godkjennes og signeres.

Sak 14/2020 *Regnskap og årsberetning 2019 for Rendalen kommune*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2020 behandlet Rendalen kommune sitt regnskap for 2019

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisors beretning, datert 25. mai 2020. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen bidratt med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget

Rendalen kommune sitt regnskap for 2019 viser et mindreforbruk på kr. 7 128 505,-

Revisjonsberetningen er avgitt uten forbehold eller presiseringer.

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

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2019.

Vedtaket oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

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

Økonomisjefen gikk gjennom årsberetning og -regnskap.

Revisor presenterte en oppsummering av revisjon 2019. Revisjonsberetningen forelå ikke til møtet, så oppsummeringen ble grunnlag for utvalgets vedtak.

Vedtaket oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2020 behandlet Rendalen kommune sitt regnskap for 2019.



Rendalen kommune

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisors beretning. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen bidratt med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget

Rendalen kommune sitt regnskap for 2019 viser et mindreforbruk på kr. 7 128 505,-

Revisjonsberetningen er avgitt uten forbehold eller presiseringer.

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

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2019.

Sak 15/2020 *Regnskap og årsberetning 2019 for Rendalen kommuneskoger KF*

Sekretariatets forslag til 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 2019.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2019.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

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

Økonomisjefen hadde en gjennomgang av årsregnskapet

Revisor presenterte en oppsummering av 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 31.12.2019.

Det var flere ting som ble kommentert. Bl.a. ble det påpekt at årsberetningen ikke er datert.

Vedtaket oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.



Rendalen kommune

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 2019.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2019.

Sak 16/2020 *Årsrapport med regnskap 2019 for Kontrollutvalget*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsrapport 2019 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rapporten ble gjennomgått i februarmøtet, slik at den ble signert uten flere kommentarer.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsrapport 2019 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 17/2020 *Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll for 2021-2024*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber KPMG om å utarbeide en overordnet analyse og forslag til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapsrevisjon på bakgrunn av analysen.



Rendalen kommune

Behandling:

Utvalget drøftet saken og gikk for sekretariatets forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber KPMG om å utarbeide en overordnet analyse og forslag til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapsrevisjon på bakgrunn av analysen.

18/2020 Valg av leverandør Forvaltningsrevisjon 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom en sammenstilling utarbeidet av Abakus. Sammenstillingen bygger på inngitte tilbud, i tillegg følges denne sammenstillingen av en sammenligning av tildelingskriteriene og en evalueringsmatrise med vektning av tildelingskriteriene.

Kontrollutvalgets vedtak:

PricewaterhouseCoopers AS velges som leverandør på konkurransen RE-20-02 Forvaltningsrevisjon, «Usikkerhet tilknyttet framtidig inntektsgrunnlag».

19/2020 Eventuelt

Ingen saker var meldt.

Det ble fremmet et ønske om en orientering fra ordfører og rådmann om de ulike tiltak kommunen har satt i verk i forbindelse med koronapandemien.

Orienterings-/drøftingssaker

- Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Rendalen kommune, et dokument fra Skatteetaten.

Møtet avsluttet kl. 12.00