



Rendalen kommune

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Mandag 13. februar 2023
Tid: Kl. 09.00 –
Saksnr. 01/2023 – 09/2023

Sakliste

Sak nr.: Innhold

01/2023 Godkjenning av sakliste og innkalling
02/2023 Godkjenning av møteprotokoll fra møte 29.11.2021
03/2023 Samtale med ordfører og kommunedirektør
04/2023 Regnskapsrapport 2022
05/2023 Årsrapport 2022
06/2023 Forvaltningsrevisjon 2023
07/2023 Prolongering av avtale med Rådhuset Vingelen AS om sekretariattjenester
08/2023 Deltakelse i felles forvaltningsrevisjon i IKT Fjellregionen IKS
09/2023 Eventuelt
Orienteringssaker

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren.

02.02.2023
For Karl Sigurd Hole
Leder Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Audun Holte
Rådhuset Vingelen AS, Sekretariat for kontrollutvalget

Eventuelle forfall meldes til Sekretariatet,
v/Audun Holte
tlf.: 997 50 681
e-post: audun@radhusetvingelen.no

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør
KPMG AS, Regnskapsrevisjon
Servicekontoret



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Godkjenning av sakliste og innkalling

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
01/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksdokumenter

Sakliste til møte 13.02.2023

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 13.02.2023 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Godkjenning av møteprotokoll fra møte 11.11.2022

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
02/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksdokumenter

Møteprotokoll fra møte 11.11.2022 (Vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 11.11.2022 godkjennes og signeres.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Samtale med kommunedirektør og ordfører

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
03/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksframlegg:

Samarbeid og dialog med kommunens ordfører og kommunedirektør.

Det er kommunestyret som har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten. Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å sørge for det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget skal se til at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper osv. Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Kontrollutvalget kan kreve å få innsyn i enhver opplysning, enhver redegjørelse og ethvert dokument, uten hinder av taushetsplikten, slik at det kan gjøre de undersøkelsene som utvalget finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Rammebetingelsene for kontrollutvalget blir i stor grad avgjort av kommunestyret, som legger til rette for at kontrollutvalget skal være i stand til å ivareta sine kontroll- og tilsynsoppgaver.

Kontrollutvalget ønsker med bakgrunn i dette et tett samarbeid med kommunestyret, ordfører, og kommunens administrasjon. En velfungerende dialog vil gjøre det naturlig at kontrollutvalget ber administrasjonen og ordfører om å orientere om saker og aktuelle tema. Dette vil gi kontrollutvalget et grunnlag for å vurdere om et saksfelt er tilstrekkelig belyst, eller om det er behov for ytterligere oppfølging og undersøkelse. Dette er også et godt verktøy for oppfølging av tidligere saker behandlet i kontrollutvalget.

Saker/temaer utvalget ønsker orientering om

- Oversikt over status for oppfølging av politiske vedtak.
- Generelt om drift og aktivitet i 2022.
- FARTT-samarbeidet og IKT-sikkerhet
- Henvendelse til kommunen fra Stein Illevold. Hva er gjort i saken?

Sekretariatets forslag til vedtak:

Informasjonen tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Regnskapsrapport 2022 for kontrollutvalget

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
04/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksdokumenter

Regnskap 2022 for Kontrollutvalget i Rendalen kommune. (Vedlagt)

Saksframlegg:

Sekretariatets forslag til vedtak:

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Årsrapport 2022

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
05/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksdokumenter

- Årsrapport 2022. (Vedlagt)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret, jfr kommunelovens §77, pkt 6.

Kontrollutvalget har løpende rapportert resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Selv om det ikke er krav om årsrapport, oversender kontrollutvalget en utfyllende rapport til kommunestyret til orientering/som referatsak.

Saksvurdering:

Årsrapporten fra kontrollutvalget for 2022 er utformet etter en mal som ble innført med rapportering for 2013. Årsrapporten tilfredsstiller dermed de krav som kommunestyret har satt for rapportering.

Kontrollutvalget går gjennom utkastet til årsrapport. Endelig årsrapport for 2022 behandles i maimøtet.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon 2023

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
06/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksframlegg:

Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Gjennom forvaltningsrevisjon undersøker kontrollutvalget om kommunen etterlever regelverk, når fastsatte mål, og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.

I planen for forvaltningsrevisjoner i valgperioden er det Interkommunalt samarbeid som er tema for revisjon i 2023. På grunn av forsinkelser med revisjonen i 2021, som først ble gjennomført i 2022, er en ett år etter planen. Utvalget ønsker å følge den vedtatte rekkefølgen og da er det «Arbeid med næringsutvikling» som står for tur.

Saksvurdering:

Rendalen kommune vedtok ny Strategisk næringsplan i 2022. For at den nye planen skal bli et godt styringsdokument vil det være viktig å se på, og evaluere, kommunens næringsarbeid.

En revisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Velger utvalget å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av kommunens næringsarbeid, ber en forvaltningsrevisor utarbeide en prosjektplan hvor de bygger på erfaringer fra liknende revisjoner.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber forvaltningsrevisor KPMG sette i gang prosessen med Forvaltningsrevisjon 2023, Arbeid med næringsutvikling, gjennom å utarbeide en prosjektplan for gjennomføring av revisjonen.

Prosjektplanen behandles i maimøtet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Prolongering av avtale om sekretariattjenester

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
07/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksdokumenter:

Saksframlegg:

Kontrollutvalget i Rendalen kommune inngikk i 2020, sak 11/2020, en toårig avtale, med mulighet for prolongering i 1 + 1 år, med Rådhuset Vingelen AS om sekretariattjenester. Den toårige avtalen gikk ut den 26.04.2022. Avtalen ble prolongert med ett år, fram til 26.04.2023 i fjor. Avtalen kan forlenges med ytterlige ett år, fram til 26.04.2024.

Saksvurdering:

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Invitasjon til deltakelse i felles forvaltningsrevisjon i IKT Fjellregionen IKS

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
08/2023	Kontrollutvalget	13.02.2023

Saksdokumenter

Invitasjon fra Kontrollutvalget i Tynset kommune

Saksframlegg:

På samlingen for kontrollutvalgene i FARTT-samarbeidet den 14.november 2022 ble det luftet mulig samarbeid om forvaltningsrevisjoner både på lang og kort sikt. Ut fra signalene i møtet så vedtok kontrollutvalget i Tynset at de ønsker å invitere til en felles forvaltningsrevisjon for IKT-sikkerhet og personvern.

IKT-sikkerhet er et område som har høy vesentlighet og risiko ut fra vurderinger knyttet til konsekvenser for kommunene dersom noe skulle gå galt.

FARTT ivaretar både felles programmer (Microsoft) og mange fagsystemer for sine fem kommuner. FARTT har også et eget IKT-sikkerhetsutvalg som indikerer at IKT-sikkerhet er ivaretatt. Personvern blir også i stor grad ivaretatt gjennom IKT-sikkerhetsrutiner.

BDO, som er Tynset kontrollutvalg sin forvaltningsrevisor, ble forespurt om et forslag til hvordan en slik forvaltningsrevisjon kunne gjennomføres.

Med erfaring fra andre forvaltningsrevisjoner innenfor IKT-sikkerhet har BDO følgende forslag til problemstillinger:

1. Styrer selskapet informasjonssikkerheten på en tilfredsstillende måte?
2. Blir sikkerhetsrisikoer identifisert og håndtert?
3. Blir informasjon og informasjonssystemer beskyttet i henhold til beste praksis?
4. Hvordan oppdages avvik og mulige trusler mot virksomheten?
5. Blir hendelser håndtert på en tilfredsstillende måte?

Kontrollutvalget i Tynset ber om at det tas stilling til og gis tilbakemelding på følgende:

- Ønsker dere å delta på en felles forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet og personvern i IKT Fjellregionen IKS (FARTT)?
- Innspill til foreslåtte problemstillinger
- Ønske om andre områder eller avgrensninger
- Er det ønskelig at samhandlingen med kommunene skal omfattes i en eventuell forvaltningsrevisjon? I tilfelle hvordan?
- Innspill/krav til fordeling av kostander



Rendalen kommune

Saksvurdering:

Som nevnt tidligere så ble samarbeid innenfor forvaltningsrevisjoner tatt opp i fellesmøtet for kontrollutvalgene i FARTT-kommunene. Tilbakemeldingene på møtet var at IKT-sikkerhet var et område alle var opptatt av.

Kontrollutvalget i Rendalen kommune har IKT-sikkerhet som en av revisjonene som skal gjennomføres i perioden. I planen er den satt opp i 2024, men utvalget kan velge å endre på det.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget vurderer henvendelsen som er kommet fra kontrollutvalget i Tynset. Det er nyttig og kostnadsbesparende å samarbeide om kontroll i felles eide selskaper. Det ligger også et felles ansvar i å påse at selskapet drives forsvarlig og i henhold til intensjonene.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rendalen kommune takker ja til invitasjonen om deltakelse i en forvaltningsrevisjon i IKT Fjellregionen IKS.

Fordeling av kostnader gjøres i henhold til eierandel i selskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Eventuelt

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
09/2022	Kontrollutvalget	14.02.2022