



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset i Rendalen kommune
Møtedato: Fredag 13. desember 2019
Tid: Kl. 08.30 – 10.30
Saknr 22/2019 – 28/2019

Til stede på møtet:

Medlemmer:

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

Andre:

- Økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard, sak 24/2019
- Fra Rådhuset Vingelen AS (sekretariat), Audun Holte

Vingelen 16.12.2019

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
22/2019	Godkjenning av sakliste og innkalling
23/2019	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 20. september 2019
24/2019	Forvaltningsrevisjon 2020, anbudsprosess
25/2018	Møteplan 2020
26/2019	Årshjul
27/2019	Vurdering av regnskapsrevisors uavhengighet
28/2019	Eventuelt

Sak 22/2019 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 13.12.2019 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 13.12.2019 godkjennes.

Sak 23/2019 Møteprotokoll fra møte 20.09.2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 20.09.2019 godkjennes og signeres.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 20.09.2019 godkjennes og signeres.



Sak 24/2019 **Forvaltningsrevisjon 2020, anbudsprosess**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Abakus om bistand til å gjennomføre en anbudsprosess.

Behandling:

Utvalget drøftet de to alternative temaene, Samhandlingsreformen og Usikkerhet tilknyttet framtidig inntektsgrunnlag, for en forvaltningsrevisjon i 2020. Begge temaene er i utgangspunktet store og vide, og dermed vanskelige å finne konkrete problemstillinger.

Etter å ha vurdert begge alternativene opp mot ulike perspektiver for vesentlighet landet utvalget på «Usikkerhet tilknyttet framtidig inntektsgrunnlag» som tema for Forvaltningsrevisjon 2020.

Kontrollutvalgets vedtak:

«Usikkerhet tilknyttet framtidig inntektsgrunnlag» blir tema for Forvaltningsrevisjon 2020. Problemstillinger, avgrensninger og tilnærming bestemmes i januarmøtet.

Sak 25/2019 ***Møteplan 2020***

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten innstilling. Planen bearbeides av kontrollutvalget.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom planen og satte inn et ekstra møte i januar, og posten «orientering fra administrasjonen» ble utvidet fra en til to ganger i året. Møtedatoer/-dager ble ikke satt, da det nye utvalget må få bestemme hvilke dager som passer for dem.

Kontrollutvalgets vedtak:

Følgende møteplan ble vedtatt:



Rendalen kommune

Dato: (midten av jan.) Tid:	Dato: (sist i februar) Tid:	Dato: (midten av mai) Tid:	Dato: (september) Tid:	Dato: (nov./des.) Tid:
Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte	Kontrollutvalgsmøte
Oppstartsmøte nytt utvalg: -Ny i kontrollutvalget -Oversikt over utvalgets oppgaver Drøfte hvilke temaer som skal utredes i Forvaltningsrevisjon 2020	Årsrapport 2019 Regnskapsrapport for kontrollutvalget, foreløpig for 2019. Forvaltningsrevisjon, anbud Orientering fra administrasjonen Vedta igangsetting av Risiko- og vesentlighetsvurdering 2020 - 2024	Regnskap og årsmelding 2019 for Rendalen kommune, (revisor med) Regnskap og årsmelding 2019 for Rendalen Kommuneskoger KF Valg av leverandør forvaltningsrevisjon Behandling Årsrapport 2019 for kontrollutvalget	Regnskapsrapport for kontrollutvalget Behandling av rapport, forvaltnings-revisjon Behandle budsjett for kontrollutvalget Orientering fra administrasjonen	Regnskapsrapport for kontrollutvalget Årsrapport 2020 for Kontrollutvalget (drøfting) Møteplan 2021

Sak 26/2019 Årshjul

Sekretariatets forslag til vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom eksisterende årshjul. Benevnelsen «overordnet analyse» er endret til «Risiko- og vesentlighetsvurdering».

Kontrollutvalgets vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres.

Temaer til behandling	Årlig	Hvert 2. år	Hvert 4. år
Rendalen kommunes årsmelding og regnskap	X		
Rendalen kommuneskoger KF, årsmelding og regnskap	X		
Forvaltningsrevisjon (anbud-/tilbudsrunder, behandling og vedtak)	X		
Selskapsrevisjon (anbud-/tilbudsrunder, behandling og vedtak)	(x)	(x)	(x)
Kontrollutvalgets årsrapport med regnskap	X		
Kontrollutvalgets møteplan	X		
Orientering fra administrasjonen	X X		
Avtale Revisjon	X	X	
Avtale Sekretariat	X	X	
Risiko- og vesentlighetsvurdering (året etter valgår)			X



Rendalen kommune

Sak 27/2019 Vurdering av regnskapsrevisors uavhengighet

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisor, KPMG, sin uavhengighetserklæring datert 30. september 2019.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisor, KPMG, sin uavhengighetserklæring datert 30. september 2019.

Sak 28/2019 Eventuelt

Ingen saker.

Møtet slutt kl. 10.30