



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Mandag 10. mai 2021
Tid: Kl. 09.00 – 12.00
Saknr 10/2021 – 19/2020

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Karl Sigurd Hole (leder)
Randi Thorshaug (nestleder)
Roar Stormoen
Kjersti B. Grindflek
Liv Tone Trøen, vara for John Olav Fonås

Meldt forfall: John Olav Fonås

Andre:

Thore Kleppen, KPMG (revisor), i sak 12/21 og 13/21. (Deltok på Teams).
Ingunn Strand Olsson, KPMG (revisor), i sak 12/21 og 13/21. (Deltok på Teams).
Lars Erik Bjøntegaard, Økonomisjef, i sak 12/21, 13/21, 15/21 og 18/21.
Audun Holte, Rådhuset Vingelen AS (sekretariat),

Vingelen 18.05.2021

For Karl Sigurd Hole, leder i kontrollutvalget

Audun Holte (sign.)
Møtesekretær

.....
Karl Sigurd Hole
Leder

.....
Randi Thorshaug
Nestleder

.....
Roar Stormoen
Medlem

.....
Kjersti B. Grindflek
Medlem

.....
Liv Tone Trøen
Varamedlem



Sakliste

Sak nr.: Innhold

Sak nr.: Innhold

10/2021	Godkjenning av sakliste og innkalling
11/2021	Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 08.02.2021
12/2021	Regnskap og årsberetning 2020 for Rendalen kommune
13/2021	Regnskap og årsberetning 2020 for Rendalen Kommuneskoger KF
14/2021	Orientering og informasjon fra ordfører og kommunedirektør
15/2021	Årsrapport 2020 for Kontrollutvalget
16/2021	Valg av leverandør Eierskapskontroll 2021
17/2021	Valg av leverandør Forvaltningsrevisjon 2021
18/2021	Flerårig rammeavtale med en aktør for å gjennomføre Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll (drøfting)
19/2021	Eventuelt

Orienterings-/drøftingssaker

Sak 10/2021 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 10.05.2021 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 10.05.2021 godkjennes.

Sak 11/2021 Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 08.02.2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 08.02.2021 godkjennes og signeres.



Rendalen kommune

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 08.02.2021 godkjennes og signeres.

Sak 12/2021 *Regnskap og årsberetning 2020 for Rendalen kommune*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 10. mai 2021 behandlet Rendalen kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

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

Rendalen kommune sitt regnskap for 2020 viser et merforbruk på kr. 4 768 038,86 og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. – 5 035 676.

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 kommunedirektøren omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

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.

Revisor presenterte en oppsummering av revisjon 2020. (Presentasjonen vedlegges protokollen).

Økonomisjefen gikk gjennom årsberetning og -regnskap.

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Kontrollutvalget har i møte 10. mai 2021 behandlet Rendalen kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

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

Regnskapet for 2020 viser i det konsoliderte regnskapet for Rendalen kommune (som innbefatter Rendalen kommune og Rendalen kommuneskoger KF) et netto driftsresultat på kr. -5 035 676,50 (merforbruk) og et samlet mindreforbruk på kr. 15 470 593,64 som er overført til disposisjonsfond.

Regnskapet for Rendalen kommune alene viser et netto driftsresultat på kr. -4 768 233,67 (merforbruk) og et samlet mindreforbruk på kr. 15 967 038,46 som er overført til disposisjonsfond.

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 kommunedirektøren omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

Vedtaket oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Sak 13/2021 Regnskap og årsberetning 2020 for Rendalen kommuneskoger KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Regnskapet viser et regnskapsmessig merforbruk på kr. 496 444,82 og som netto driftsresultat et merforbruk på kr. 267 444,82.

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 2020.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:



Rendalen kommune

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.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsregnskapet 2020 for Rendalen kommuneskoger KF viser et regnskapsmessig merforbruk på kr. 496 444,82 og som driftsresultat et merforbruk på kr. 267 444,82.

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 2020.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 14/2021 *Orientering og informasjon fra ordfører og kommunedirektør*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Informasjonen fra ordfører og kommunedirektør tas til orientering.

Behandling:

Saken ble utsatt til neste møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Sak 15/2021 Årsrapport med regnskap 2020 for Kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsrapport 2020 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 2020 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 16/2021 Valg av leverandør Eierskapskontroll 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken leveres uten forslag til vedtak.

Behandling:

Saken ble drøftet og sett i sammenheng med saken om å etablere en fireårig rammeavtale med en aktør som gjennomfører forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget takker nei til tilbudet som er gitt og avventer årets eierskapskontroll til en rammeavtale er på plass.

17/2021 Valg av leverandør Forvaltningsrevisjon 2021



Rendalen kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten egen innstilling fra sekretariatet.

Behandling:

Saken ble drøftet og sett i sammenheng med saken om å få på plass en fireårig rammeavtale med en aktør som gjennomfører forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Med i betraktningen var også at det i anbudskonkurransen kom inn bare ett tilbud. Tilbudet oppfylte alle kriteriene som var satt, men det kan være uheldig for prosessen at det ikke er flere tilbydere.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget takker nei til tilbudet som er gitt og utsetter årets forvaltningsrevisjon til en rammeavtale er på plass.

18/2021 *Flerårig rammeavtale med en aktør for å gjennomføre forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Behandling:

Utvalget drøftet saken og kom fram til at en rammeavtale med en varighet på fire år, 2+1+1, vil gi flere positive effekter. Aktøren som kommer inn, blir kjent med kommunen, kommunens administrasjon sparer tid ved å slippe å informere nye aktører hvert år og kontrollutvalget kan starte dialogen med revisor direkte, uten å gjennom en anbudsrunde først.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget vil etablere en 4-årig (2+1+1) rammeavtale med en revisor som gjennomføre årlige forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll.

Utvalget ber Abakus sette i gang en anbudsprosess for å hente inn en aktør.

19/2021 *Eventuelt*

Ingen saker var meldt.



Rendalen kommune

Orienterings-/drøftingssaker

- Utvalgets medlemmer orienterte om årets Kontrollutvalgskonferanse. Det var en bra konferanse, med mange aktuelle temaer. Konferansen ble gjennomført digitalt.

Møtet avsluttet kl. 12.00