



Rendalen kommune

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Fredag, 24. mai 2019
Tid: Kl. 08.30 –
Saknr. 08/2019 –17/2019

Sakliste

Sak nr.: Innhold

08/2019	Godkjenning av sakliste og innkalling
09/2019	Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 15.02.2019
10/2019	Regnskapsrapport for Kontrollutvalget
11/2019	Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen kommune
12/2019	Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen Kommuneskoger KF
13/2019	Årsrapport 2018 for Kontrollutvalget
14/2019	Prolongering av avtalen RE-16-02: Sekretariat for kontrollutvalget i Rendalen kommune
15/2019	Eventuelt
	Orienterings-/drøftingssaker

11. mai 2019
For Ann Kristin Moen, leder i kontrollutvalget

Audun Holte
Rådhuset Vingelen AS, Sekretariat

Eventuelle forfall meldes til Sekretariatet,
Audun Holte tlf.: 997 50 681

Kopi:
Ordfører
Revisjon KPMG
Ekspedisjonen



Saksbehandler: Kontrollutvalget

Godkjenning av sakliste og innkalling

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
08/2019	Kontrollutvalget	24.05.2019

Saksdokumenter

Sakliste til møte 24.05.2019

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 24.05.2019 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Møteprotokoll fra møte 15.02.2019

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
09/2019	Kontrollutvalget	24.05.2019

Saksdokumenter

Møteprotokoll fra møte 15.02.2019

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedlagte møteprotokoll fra møte 15.02.2019 godkjennes og signeres.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Saksbehandler: Kontrollutvalget

Regnskapsrapport for kontrollutvalget

Saksnr. Utvalg Møtedato
10/2019 Kontrollutvalget 24.05.2019

Saksdokumenter

Regnskapsrapport for Kontrollutvalget i Rendalen kommune.

PROSJEKT	KONTO	ANSVAR	Regnskap	Budsjett	Budsjett inkl. endr.	Forbruk i %			
Uten prosjekt	10803	Godtgjørelse folkevalgte	1104	Kontrollutvalg	4 338	43 250	43 250	10,03	
Uten prosjekt	10990	ARBEIDSGIVERAVGIFT	1104	Kontrollutvalg	281	4 120	4 120	6,81	
Uten prosjekt	11150	MAT TIL ANSATTE OG BESØKENDE 0%	1104	Kontrollutvalg	0	4 120	4 120	0,00	
Uten prosjekt	11151	MATVARER TIL TJENESTEPRODUKSJON 0% og 15%	1104	Kontrollutvalg	327	0	0	0,00	
Uten prosjekt	11500	OPPLÆRING, KURS	1104	Kontrollutvalg	0	30 000	30 000	0,00	
Uten prosjekt	11600	UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER OPPLYSNINGSPLIKTIGE	1104	Kontrollutvalg	308	6 200	6 200	4,97	
Uten prosjekt	12700	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	1104	Kontrollutvalg	0	31 000	31 000	0,00	
Uten prosjekt	12702	REVISJON OG SEKRETÆRIAT	1104	Kontrollutvalg	20 000	85 000	85 000	23,53	
Uten prosjekt	14290	MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	1104	Kontrollutvalg	5 000	0	0	0,00	
Uten prosjekt	17290	KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	1104	Kontrollutvalg	-5 000	0	0	0,00	
2000	Regnskapsrevisjon	12702	REVISJON OG SEKRETÆRIAT	1104	Kontrollutvalg	0	160 000	160 000	0,00
2000	Regnskapsrevisjon	16900	FORDELTE UTGIFTER/INTERNALG	1104	Kontrollutvalg	0	-12 075	-12 075	0,00
2001	Forvaltningsrevisjon	12700	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	1104	Kontrollutvalg	0	134 000	134 000	0,00
2002	Selskapskontroll	12700	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	1104	Kontrollutvalg	0	17 500	17 500	0,00
					25 254	503 115	503 115		

Saksframlegg:

Regnskapet per 30.04.2019 viser et forbruk på kr. 25 254,-

Sekretariatets forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Saksbehandler: Kontrollutvalget



Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen kommune

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
11/2019	Kontrollutvalget	24.05.2019

Saksdokumenter

Årsberetning 2018, Rendalen kommune

Årsregnskap 2018, Rendalen kommune

Saksframlegg:

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.
- årsregnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret senest 30. juni, seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg avgi en uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende tidnok til at formannskapet kan ta hensyn til den før de avgir innstilling til kommunestyret.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger.

Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunen har brukt i årsbudsjettet.

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon går i korthet ut på at utvalget skal forsikre seg om at regnskapet er revidert på betryggende måte av kvalifisert revisor, og i tråd med god revisjonsskikk.

KPMG har gjennomført revisjonen for Rendalen kommune i samsvar med Kommuneloven, tilhørende forskrifter og i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Saksvurdering:

Kommunens årsregnskap er revidert av KPMG, og revisors beretning er utstedt den 12. april 2019.

Revisjonsberetningen inneholder ingen forbehold.

Revisjonsberetningen konkluderer med at årsregnskapet for Rendalen kommune er avgitt i samsvar med lov og gjeldende forskrifter og gir et uttrykk for



Rendalen kommune

kommunens økonomiske stilling per 31. desember 2018 og for resultatet i regnskapsåret som er i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Regnskapet viser kr 132 031 000 til fordeling drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 686 000,00.

Regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne av regnskapet god oversikt over kommunens økonomi og resultatet av virksomheten i regnskapsåret 2018.

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommunens årsberetning og årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2018.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Saksbehandler: Kontrollutvalget

Regnskap og årsberetning 2018 for Rendalen kommuneskoger KF

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
12/2019	Kontrollutvalget	24.05.2019

Saksdokumenter

Årsregnskap 2018

Årsberetning 2018

Saksframlegg:

Styret har levert årsregnskap 2018, datert ??? og årsberetning 2018, datert 21.05.2019.

Årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt og noteopplysninger. Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljeringsnivå som kommunen har brukt i årsbudsjettet.

KPMG AS gjennomfører årsrevisjonen for Rendalen kommune og dermed også for Rendalen Kommuneskoger KF.

Saksvurdering:

Revisors beretning er utstedt den ??? 2019.

Revisjonsberetningen inneholder ingen forbehold, den konkluderer med at årsregnskapet for Rendalen kommuneskoger KF er avgitt i samsvar med lov og gjeldende forskrifter og gir et uttrykk for Rendalen kommuneskoger KF sin økonomiske stilling per 31. desember 2018 og for resultatet i regnskapsåret som er i overensstemmelse med god kommunal regnskapskikk i Norge.

Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk, årsresultat, på kr 217 625,00.

Regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne av regnskapet god oversikt over Rendalen kommuneskoger KF sin økonomi og resultatet av virksomheten i regnskapsåret 2018.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsberetningen og årsregnskapet, med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et



Rendalen kommune

riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommuneskoger KF sin årsberetning og årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2018.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Årsrapport 2018 for Kontrollutvalget

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
13/2019	Kontrollutvalget	24.05.2019

Saksdokumenter

Årsrapport 2018 for Kontrollutvalget.

Saksframlegg:

Årsrapporten skal synliggjøre utvalgets rolle og øke kommunestyrets kunnskap om kontrollutvalgets arbeid.

Saksvurdering:

Rapporten beskriver utvalgets pålagte og gjennomførte aktiviteter i 2018.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsrapport 2018 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Prolongering av avtalen RE-16-02: Sekretariat for kontrollutvalget

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
14/2019	Kontrollutvalget	24.05.2019

Saksdokumenter

Saksframlegg:

Kontrollutvalget i Rendalen kommune inngikk i 2016 en toårig avtale, med mulighet for prolongering i 1 + 1 år, med Rådhuset Vingelen AS om sekretærtjenester, fram til 26.04.2018. I sak 31/2017 ble avtalen forlenget med ett år. Denne avtalen er nå gått ut og kan forlenges med ytterligere ett år, fram til 26.04 2020.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fra uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Eventuelt

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
15/2018	Kontrollutvalget	23.05.2018



Rendalen kommune

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Orienterings-/drøftingssaker

- Kontrollutvalget i Rendalen kommune mottok et brev, datert 07.03.2019, som inneholdt en klage på kommunens administrasjon.
Kontrollutvalget har i brev til klager sagt at saken vil bli fulgt opp og videre behandling vil bli drøftet.
Administrasjonen vil orientere om saken i møtet.