

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEINNKALLING

Til Kontrollutvalget i Ål kommune:

Edvin Ræstad, Borgny H. Andersson, Torleiv Dengerud, Kjersti Elise H. Løyte, Jan Egil Grue

<b>Møtetid:</b>	Tirsdag 01.september 2020, kl. 09.00-13.00	
<b>Møtested:</b>	Møterom «Kommunestyresalen», Tingstugu i Ål	
<b>Behandling:</b>	Sak 18-21/2020	Møte 5/2020

### DAGSORDEN:

#### Godkjenning av innkallingen og sakslisten

##### Orienteringer:

Kl. 09.00 – 09.15 **Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.**

*Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.*

Kl. 09.15 – 09.30 **Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.**

*Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.*

##### Saksliste:

Sak 18/2020 Kommunens planverk

Sak 19/2020 Rådmannens styrings-, rapporterings- og oppfølgingsstruktur - økonomi, sykefravær, bemanning, tjenestekvalitet mv.

Sak 20/2020 Forenklet etterlevelseskontroll 2020

Sak 21/2020 Kontrollutvalgets budsjett 2021

##### Annet:

- Formell godkjenning og signering av møtebok fra 02.06.2020
- Neste møte: 24.11.2020

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Ål, 20.08.2020

For kontrollutvalgsleder

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgsssekretariat for Ål kommune

*Kopi sendt:*

*Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Kommunerevisjon IKS, Viken kommunerevisjon IKS*

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEINNKALLING**

---

**SAKSLISTE:**

<b>Sak 18/2020</b>	<b>Kommunens planverk</b>
--------------------	---------------------------

**Dokumenter:**

- *Kommuneplan Ål kommune 2015-2027*
- *Planstrategi 2017-2019*
- *Planstrategi 2020-2023 – Høringsframlegg*

**Saksopplysninger:**

I henhold til kontrollutvalgets «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll», vedtatt i møte 13.02.2020, er kommunens planverk et prioritert område k-utvalget ønsker å foreta en forvaltningsrevisjon av i inneværende periode.

Plan og bygningslovens § 11 sier følgende: «Kommunen skal ha en samlet kommuneplan som omfatter samfunnsdel med handlingsdel og arealdel. Kommuneplanen skal ivareta både kommunale, regionale og nasjonale mål, interesser og oppgaver, og bør omfatte alle viktige mål og oppgaver for kommunen.

Den skal ta utgangspunkt i den kommunale planstrategien og legge retningslinjer og pålegg fra statlige og regionale myndigheter til grunn».

En **planstrategi** vedtas for hver valgperiode og er et hjelpemiddel til å avklare hvilke planoppgaver kommunen skal prioritere i valgperioden og klargjør hvilke oppgaver kommunen bør starte opp eller videreføre, for å legge til rette for ønsket utvikling i kommunen.

**Kommuneplanen** skal ivareta fysisk-, økonomisk- og sosial planlegging. Intensjonen er å samordne planarbeidet i kommunen og forsøke og styre utviklingen av lokalsamfunnet. Kommuneplanen har et langtidsperspektiv på over 12 år, men er rullerende og blir drøftet bl.a. i forbindelse med kommunens årlige budsjettarbeid. Kommuneplanen består av en retningsgivende samfunnsdel og en juridisk bindende arealdel.

I **kommuneplanens samfunnsdel** tar kommunen stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Kommunen kan utarbeide kommunedelplaner for bestemte områder, temaer eller virksomhetsområder.

**Kommuneplanens arealdel** er en del av kommunens langsiktige planlegging og skal vise sammenhengen mellom fremtidig samfunnsutvikling og arealbruk. Dette er en overordnet plan som fastlegger rammer for fremtidig arealbruk i kommunen og sørger for at planlegging og gjennomføring av enkelttiltak skjer innenfor helhetlige rammer.

**Kommuneplanens handlingsdel** er et viktig strategisk verktøy som kan brukes til å sikre gjennomføring av kommuneplanens samfunnsdel. Den angir prioriteringer i hver enkelt etat /sektor som skal gjennomføres for å bidra til ønsket målsetting/utvikling i kommunen.

Grunnlag for kommunens prioriteringer av ressurser og konkretiserer tiltakene innenfor kommunens økonomiske rammer.

Handlingsdelen revideres årlig.

**Økonomiplanen** kan inngå eller utgjøre handlingsdelen, jf. kom.lovens § 14-2 bokstav a.

**Plan for møtet:**

Kontrollutvalgets fokus er hvordan gjennomføres planer og hvordan følges kommunestyrets vedtak opp i gjennomføringen. Et annet perspektiv er økonomien i plangjennomføringen, legges det rammer for planverket økonomisk eller er dette kun en ramme med målsettinger for den forvaltning som planen belyser/omhandler.

Kontrollutvalget skal drøfte og vedta hva en forvaltningsrevisjon av kommunens planverk skal omfatte/belyse og har behov for nærmere informasjon om temaet.

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEINNKALLING

---

Kontrollutvalget inviterer rådmannen til møte og anmoder om en redegjørelse av følgende:

- Grunnstrukturen og oppbyggingen av hele kommuneplanen
- Planstrategien for denne valgperioden
- Kommuneplanens satsingsområder og langtidsperspektiv
- Hvordan gjennomføres planer og hvordan følges kommunestyrets vedtak opp
- Hvordan er koblingen mellom handlingsdelen og økonomiplanen
- Legges det økonomiske rammer for tiltak i handlingsdelen, evt. hvordan prioriteres tiltakene og ressursene.

Rådmannen må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille spørsmål til rådmannen i møtet.

### **Forslag til vedtak:**

<b>Sak 19/2020</b>	<b>Rådmannens styrings-, rapporterings- og oppfølgingsstruktur – ang. økonomi, sykefravær, bemanning, tjenestekvalitet mv.</b>
--------------------	--

### **Dokumenter:**

#### **Saksopplysninger:**

Det er viktig at rådmannen har gode rutiner for rapportering og oppfølging, for å sikre at kommunens mål følges opp og realiseres.

Rådmannen inviteres til møtet, og anmodes om å redegjøre for;

- Systemer og rutiner som skal bidra til å sikre måloppnåelse i organisasjonen, herunder:
  - Rapporteringsrutiner:
    - Hvilke rapporter mottar kommunedirektøren regelmessig fra hvem, og hvilket innhold har de.
    - Hva er rutinen ved vesentlige avvik.
  - Oppfølgingsrutiner:
    - Hvem følges opp av hvem, hva følges opp og hvor hyppig følges det opp.

Rådmannen må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille spørsmål til rådmannen i møtet.

### **Plan for møtet:**

Kontrollutvalget drøfter rådmannens redegjørelse.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til etterretning.

<b>Sak 20/2020</b>	<b>Forenklet etterlevelseskontroll 2020</b>
--------------------	---

### **Dokumenter:**

- *Forenklet etterlevelseskontroll 2020 - Attestasjon, revisors uttalelse*
- *Risiko- og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelseskontroll 2020*

#### **Saksopplysninger:**

I henhold til kommunelovens § 24-9 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen:

*"Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.»*

Kontrollen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges frem for kontrollutvalget.

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEINNKALLING

Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrift eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Forenklet etterlevelseskontroll utføres i tråd med *ISAE 3000 Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, men er en kontroll som gjøres med enklere handlinger. Revisor identifiserer områder i økonomiforvaltningen der det er størst behov for at bestemmelser og vedtak følges og der brudd på bestemmelser/vedtak får størst konsekvenser.

Ut fra risiko- og vesentlighetsvurderingen velges ett eller noen få områder ut for kontroll.

Innkjøp utgjør vesentlige kostnader i kommunen og i år har revisor valgt å kontrollere:

➤ **Offentlige anskaffelser (innkjøp)**

Kontrollens formål er å evaluere i hvilken grad kommunen har et system for anskaffelser som etterlever regelverket for offentlige anskaffelser.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren om resultatet av kontrollen.

*Midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven (tiltak for å avhjelpe konsekvensene av utbruddet av Covid-19; 2020) utsetter rapporteringsfristen fra 30.6.2020 til 15.9.2020*

**Plan for møtet:**

Revisor orienterer om resultatene av kontrollen.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning.

<b>Sak 21/2020</b>	<b>Kontrollutvalgets budsjett 2021</b>
--------------------	--

**Dokumenter:**

- *Regnskaps- og budsjettoversikt for k-utvalget i Ål.  
Internt arbeidsdokument unntatt offentlighet med hjemmel i off.lova § 14*

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen, jf kontrollutvalgsforskriftens § 2.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge innstillingen til årsbudsjettet, etter kom.lovens § 14-3 tredje ledd, til kommunestyret.

Kontrollutvalget sitt budsjett skal inneholde kostnadene til selve utvalget (møtegodtgjørelse mv.), sekretariats-tjenestene, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll, samt revisors deltagelse i kontrollutvalgsmøter.

I kommunelovens § 23-2 bokstav fremgår det hva kontrollutvalget skal påse, herunder bl.a. at k-utvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjoner av kommunens virksomhet og kontroll av selskaper kommunen har eierinteresser i. Det stilles krav til at k-utvalget gjennomfører revisjons- og kontrollprosjekter. Kostnader til regnskaps- og forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller kan variere noe, alt ettersom hvor mange forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollprosjekter som gjennomføres fra år til år.

Kontrollutvalget behandlet budsjettet for 2020 i møte 29.08.2019 og vedtok følgende:

*«Kontrollutvalget vedtar enstemmig å oversende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalget blir tildelt en budsjettramme på kr.785 000,- for 2020. Budsjettrammen skal dekke kontrollutvalgets oppgaver etter kommunelovens § 23-2 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.»*

## Kontrollutvalget i Ål kommune

# MØTEINNKALLING

---

Driftskostnad for kontrollutvalget og sekretariat har vært forholdsvis stabilt de siste årene. Noe økning i 2019 pga. økt antall medlemmer til 5 og opplæring av medlemmene etter valget.

Kontrollutvalget hadde et merforbruk på kr. 95 009,- i 2019 ift. budsjettet.  
I forhold til vedtatt budsjetttramme for 2019 på kr. 655 000,- hadde k-utvalget totalt et merforbruk på kr. 95 009,- i 2019.

### **Plan for møtet:**

Kontrollutvalget drøfter regnskaps- og budsjettabellen og vurderer sitt budsjett opp mot evt. planlagte revisjoner i 2021 og kostnadsrammer.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar enstemmig å oversende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:  
Kontrollutvalget blir tildelt en budsjetttramme på kr. 795 000,- for 2021. Budsjetttrammen skal dekke kontrollutvalgets oppgaver etter kommunelovens § 23-2 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.