

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

<b>Møte dato/tid</b>	Torsdag 22. februar 2024, kl. 09.00-11.30
<b>Møtested</b>	Møterom «Hemsen», Tingstugu i Ål
<b>Medlemmer/ varamedlemmer til stede i møtet</b>	Leder: Torleiv Dengerud Nestleder: Kjersti Elise Løyte Medlem: Jan Egil Grue Medlem: Bente Brundtland Medlem: Jostein Skår-Ekse
<b>Forfall</b>	
<b>Andre til stede i møtet eller via Teams</b>	Rådmann Karsten Popp Dideriksen, t.o.m. sak 03/24 Via Teams: Regnskapsrevisor Vidar Fekjan, Viken kommunerevisjon IKS, t.o.m. sak 05/24 Forvaltningsrevisor Anne-Lise Stender, Viken kommunerevisjon IKS, t.o.m. sak 05/24
<b>Sekretariat</b>	Hanne Heen Wengen
<b>Behandlede saker</b>	01-10/24

### Orienteringer fra ordfører og rådmann

- Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.
- Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.

### Saksliste

Sak 01/24	Tilskudd til førstegangsetablerere i Ål kommune	3
Sak 02/24	Revisor informerer	4
Sak 03/24	Restanseliste kommunestyre-saker 2023	5
Sak 04/24	Engasjementsbrev	6
Sak 05/24	Statusbrev etter interimrevisjon	7
Sak 06/24	Kontrollutvalgets budsjett og regnskap 2023	8
Sak 07/24	Kontrollutvalgets årsmelding 2023	10
Sak 08/24	Regnskapsrapport 2023 sekretariat	11
Sak 09/24	Eventuelt	11
Sak 10/24	Etableringstilskudds-ordning i Ål kommune - undersøkelse	12

### Til orientering

1.	Finansieringsordning for Viken kommunerevisjon IKS	13
2.	Behandling av k-utvalgssak 30/23- Kontrollutvalgets budsjett 2023 – Tilleggsbevilgning	13
3.	FKT' Fagkonferanse 2024	14

### ▪ **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**

Enstemmig godkjent.

Det ble gjort en endring i sakslisten. Tillagt sak; sak 10/24 «Tilskuddsordningen i Ål kommune – undersøkelse»

### ▪ **Formell godkjenning og signering av møtebøker:**

– Det tas forbehold om eventuelle endringer i møteboken før formell godkjenning i neste møte.

– Møtebok fra 20.11.2023 enstemmig godkjent og signert.

### ▪ **Neste møte: 16.04.2024**

### Orienteringer fra ordfører og rådmann:

#### **Fra ordfører:**

Utgikk.

#### **Fra rådmann:**

Rådmann orienterte kort om bl.a.:

- Kommunen er i rute med årsregnskapet for 2023.
- Oppvekstsektoren  
Utfordrende å få tilsatt nok personell.
- Barnevernet  
Statsforvalteren har hatt tilsyn, hvor det fremkom både negative og positive tilbakemeldinger.  
Blir ekstra belastning på barnevernet med bosetting av flykninger og to akuttmottak i kommunen. Store kulturelle forskjeller i forhold til barneoppdragelse.
- Helsesektoren  
Utførende å få tilsatt nok personell  
Med økningen av antall eldre mot 2040 må helsetjenesten bygges ut. Arkitekter som kommunen har rammeavtaler med skal konkurrere om å lage utbyggingsforslag.
- «Hans»  
Kommunen skal kartlegges ift. risikoområder og –momenter, og er delt i fire soner.  
Kostnader til sikringstiltak er store og det er foreløpig usikkerhet ift. fordeling av kostnader med NVE.  
Det er satt i gang et prosjekt ift. nett- og telekommunikasjon, som var nede under «Hans», - formålet er å finne løsninger på utfordringene man møtte under ekstremværet.
- Upstream AS  
Ål har vedtatt å kjøpe aksjer i stedet for å gi næringsstøtte.

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEBOK**

**SAKER TIL BEHANDLING**

**Sak 01/24 Tilskudd til førstegangsetablerere i Ål kommune**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	07.09.2023	22/23
Kontrollutvalget	22.02.2024	01/24

*Møtet ble enstemmig vedtatt lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, 3. ledd bokstav a)*

**Vedlegg:**

- Henvendelse til kontrollutvalget, datert 30.11.2023. *Unntatt offentlighet med hjemmel i off.lova § 13, jf. forv.lova § 13.*
- «Kommunalt tilskot til førstegangsetablerere i Ål kommune 2023». *Foreløpig rapport juli 2023*
- Reglar for kommunalt tilskot til 1. gongs bygging eller kjøp av bustad

**Saksopplysninger:**

Kommunestyret i Ål vedtok 19.04.2023 – sak 29/2023, å tilby tilskudd til førstegangsetablerere mellom 18 og 40 år, som kjøper eller bygger bolig i kommunen.

Tilskudd pr. bolig ble satt til kr. 500 000,- med en bindingstid til 10 år, eller kr. 200 000,- med bindingstid 5 år. I kommunestyret sitt møte 25.05.2023 – sak 45/2023, ble tilskuddet vedtatt endret til kr. 300 000,- pr. bolig og med 6 års bindingstid.

Av totalt 118 søknader har 61 fått tilskudd. Tilskuddet er gitt i mottaks-rekkefølge, og så sant kriteriene har vært oppfylt har søker fått tilskudd.

I kontrollutvalgets møte 07.09.2023 – sak 22/23 redegjorde prosjektleder for Bo- og blilyst Anne Nordheim for Statistikk og oppsummeringsrapporten og retningslinjene for ordningen, herunder bl.a.:

- Etter endring av tilskudds-størrelsen og bindingstid i kommunestyremøtet 25.05.23 ble alle som hadde søkt kontaktet om de nye retningslinjene og tilskudds-endringen, med spørsmål om de fortsatt ønsket å stå som søker.
- Total tilskuddssum for 2023 kr. 24 mill.
- Søknader har blitt kronologisk ført etter når de har blitt mottatt.
- Oppfylles kriteriene gjøres et vedtak på at det gis et tilsagn.
- Tildelt/tilsagn betyr ikke utbetalt. Først når bl.a. skjøte foreligger og søker har flyttet inn i boligen utbetales tilskuddet.

K-utvalget drøfter saken, deriblant viktigheten av kontroll og evaluering av ordningen.

I henhold til kommunestyrets vedtak i sak 45/2023 i møtet 25.05. skal ordningen bli evaluert i forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2023.

K-utvalget anså det som ønskelig å motta evalueringsrapporten.

Kontrollutvalgets vedtak:

*«Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*

*Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å oversende kommunestyrets evalueringsrapport til utvalget.»*

**Pr. utsendelse av denne innkallingen er evalueringsrapporten ikke ferdigstilt.**

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

### **Henvendelse til k-utvalget**

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra innbygger vedrørende ordningen hvor det vises til at enkelte har mottatt tilskudd uten at kriteriene for ordningen virker oppfylt.

Det vises i henvendelsen til tilskudd som er gitt søkere;

- hvor skjøtet på eiendommen er tinglyst før ordningen ble innført
- som allerede eide annen eiendom i Ål kommune ved søknadstidspunkt og ikke er førstegangskjøpere.

### **Plan for møtet:**

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å redegjøre for:

1. Er ordningens kriterier for tilsagn fulgt, herunder
  - Har kommunen innhentet tilstrekkelig informasjon i hver enkelt sak for å unngå at søkere som ikke oppfyller kriteriene får tilsagn?
  - Har kommunen gitt tilsagn til søkere hvor kriteriene ikke viser seg å være oppfylt?
  - Hvordan har kommunen kvalitetssikret at kriteriene for ordningen er fulgt.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### **Møtebehandling:**

*Møtet ble enstemmig lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, 3. ledd bokstav a).*

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.*

## Sak 02/24 Revisor informerer

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	02/24

### **Vedlegg:**

### **Saksopplysninger:**

Revisor informerer om relevante saker/temaer.

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

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### **Møtebehandling:**

Regnskapsrevisor Fekjan informerte om bl.a.:

- Revisjonen jobber i denne perioden mest med attestasjoner og forberedelse til årsoppgjøret.

Forvaltningsrevisor Stender informerte om bl.a.:

- FR-prosjektet «Dispensasjonspraksis i byggesaker og fra reguleringsplaner» er godt i gang. Revisjonen har mottatt etterspurt dokumentasjon.
- ROV – Risiko- og vesentlighetsvurdering  
Revisjonen venter på tilbakemelding fra kommunen.  
Kommunen har foreløpig ikke oppnevnt en kontaktperson.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.*

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEBOK**

**Sak 03/24 Restanseliste kommunestyre-saker 2023**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	03/24

**Vedlegg:**

- Restanseliste kommunestyre-saker 2023, oppdatert pr. 08.02.24

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med bl.a. den økonomiske forvaltningen og at denne foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, samt at det utføres revisjon av kommunens virksomhet, jf. kommunelovens § 23-2 bokstav b og c.

Restanselisten, over saker behandlet og vedtatt i kommunestyret, gir kontrollutvalget en god oversikt over administrasjonens oppfølging og gjennomføring av politiske vedtak. Kontrollutvalget behandler restanselisten årlig.

Kommunen har et eget dataprogram – Compilo Bridge, hvor restanselisten fremkommer og som fortløpende oppdateres når det gjøres endringer/legges til nye saker i systemet.

Oversikten viser alle saker behandlet i kommunestyret i 2023 og hvilken status saken har på politisk og administrativt nivå;

- Ferdig
- startet
- ikke startet

Restanselisten for 2023 inneholder **totalt 188 saker**, med følgende status pr. 15.01.2024:

<b>Antall saker</b>	<b>Status politisk</b>	<b>Status administrativt</b>
150	Ferdig	Ferdig
8	Ferdig	Startet
29	Ferdig	Ikke startet
1	Ikke startet	Ikke startet

**Plan for møtet:**

Rådmannen anmodes om å redegjøre for restanselisten, herunder;

1. Tabelloversikten viser totalt 39 saker som ikke er avsluttet pr. 08.02.24, Hva er status og frist for avslutning av disse sakene?
2. Er det tilrettelagt, eller vurderes tilrettelegging, for god tilgjengelighet for innsyn og oppdatert status i restanseliste, for bl.a. politikerne i kommunen?
3. Noen kommuner har valgt å gjøre restanselisten tilgjengelig på sin hjemmeside. Er dette noe som vurderes å gjøre i Ål kommunens?

Rådmannen må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken og stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

### Møtebehandling:

Rådmannen redegjorde for bl.a.:

- Alle kommunestyre-saker er nå ferdig behandlet politisk, noe gjenstår administrativt – bl.a. saker som skal følges opp videre.
- Listen er tilgjengelig for politikere og administrasjonen.
- Planen er å finne en sikker løsning for å kunne legge listen ut offentlig på kommunens hjemmeside.

### Vedtak:

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til rådmannen til orientering.*

## Sak 04/24 Engasjementsbrev

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	22.02.2024	04/24

### Vedlegg:

- Engasjementsbrev fra Viken kommunerevisjon IKS, datert 24.01.2024

### Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret bl.a. påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte, jf. kommunelovens § 23-2.

Gjennom ulike handlinger må k-utvalget danne seg en oppfatning av om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. For å kunne utføre sitt kontroll-ansvar har k-utvalget behov for løpende informasjon om revisors arbeid. Engasjementsbrev er en av kontrollmulighetene k-utvalget har til å påse at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Engasjementsbrevet skal bidra til å sikre en felles forståelse for arbeidsoppgaver og ansvarsdeling slik at k-utvalget kan få en oppfatning av rollefordelingen og forventninger til revisor. Engasjementsbrevet kan ikke innsnevre revisjonens pålagte oppgaver i lov, forskrift og standarder, men det kan avtales tilleggsoppgaver og nærmere informasjon om f.eks. rapportering m.m.

Regnskapsrevisjon er et løpende oppdrag, hvor revisor rapporterer sitt arbeid til k-utvalget, jf. kom.lovens § 24-2.

Engasjementsbrevet avklarer hvordan revisor planlegger å gi informasjon om arbeidet som utføres, og henhold til vedlagte engasjementsbrev vil kontrollutvalget bli forelagt følgende fra revisjonen gjennom året:

- Statusbrev – 2 ganger årlig
- Uavhengighetserklæringer
- Revisjonsberetning
- Åpenhetsrapport
- Vurdering av risiko- og vesentlighetsvurdering knyttet til forenklet etterlevelseskontroll
- Rapportering forenklet etterlevelseskontroll
- Anslag revisjonshonorar
- Overordnet revisjonsstrategi
- Nummererte brev

### Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder revisor om å redegjør for engasjementsbrevet.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken og stille oppfølgings spørsmål i møtet.

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS til orientering.

### **Møtebehandling:**

Regnskapsrevisor Fekjan redegjorde for brevet, herunder bl.a.:

- Engasjementsbrevet er en avtale som regulerer revisjonens arbeid i inneværende periode, herunder oppgaver og rapportering.
- Revisjonen rapporterer to ganger årlig til k-utvalget i form av statusbrev. Eventuelle nummererte brev til utvalget kommer i tillegg.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS til orientering.*

## **Sak 05/24      Statusbrev etter interimrevisjon**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	05/24

### **Vedlegg:**

- Statusbrev – Oppsummering etter interimrevisjon, datert 19.02.2024

### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget har plikt til å følge med på at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommuneloven § 23-2.

Viken kommunerevisjon IKS utarbeider årlig en Overordnede revisjonsstrategi for kommunen, som vil være det styrende dokumentet for revisjonsarbeidet og beskriver revisjonens omfang og angrepsvinkel og trekker hovedlinjene for hvordan revisjonen gjennomføres i løpet av revisjonsåret.

Som et ledd i rapporteringen av revisjonsarbeidet mottar kontrollutvalget årlig to Statusbrev der revisjonen rapporterer på overordnet nivå om resultat av utført revisjon, samt opplyser om revisjonens fremdrift og status.

#### *Rapporteringsperioder:*

- Statusbrev - Oppsummering av interimrevisjon. Perioden 01.05.-31.12.
- Statusbrev - Rapportering etter fullført årsoppgjørsrevisjon. Perioden 01.01.-30.04.

Statusbrevet som foreligger saken omfatter revisjon av kommunens årsregnskap for 2023 med tilhørende særattestasjoner. Rapporteringen bygger i hovedsak på arbeid utført i periodene 01.05.– 31.12.2023 For øvrig vises det til revisjonens redegjørelser i brevet som gir en god fremstilling av de handlinger og prioriteringer revisjonen så langt har gjennomført.

Dersom revisor avdekker forhold som i henhold til kommuneloven § 24-7 skal påpekes skriftlig til kontrollutvalget, gjøres dette i egne nummererte brev til kontrollutvalget..

### **Plan for møtet:**

Revisor anmodes om å redegjøre for statusbrevet.

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

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

### Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen og statusbrevet til orientering.

### Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Fekjan redegjorde for brevet, herunder bl.a.:

- Rapporten er en lovpålagt rapportering for perioden 01.05. til 31.12. og er informasjon om arbeidet revisjonen gjør i forhold til kartlegging og testing av rutiner.
- Det er ikke funnet nye forhold og tidligere forhold følges opp med økonomisjefen.
- Kommunen har gode rutiner og pr. nå er det ingen avvik å rapportere.

### Vedtak:

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen og statusbrevet til orientering.*

## Sak 06/24 Kontrollutvalgets budsjett og regnskap 2023

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	22.02.2024	06/24

### Vedlegg:

- Regnskaps- og budsjettoversikt.  
*Internt arbeidsdokument unntatt offentlighet med hjemmel i off.lova § 14*
- Spesifikasjon revisjonshonorar 2023, datert 23.01.2024

### Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for arbeidet med kontroll og revisjon i kommunen. Vedtatt budsjettforslag fra kontrollutvalget skal følge innstillinga til kommunens årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

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

### **Budsjett 2023:**

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2023 i møte 12.09.2022 – sak 27/22, hvor kontrollutvalget justerte ned revisjonens anslag på revisjonshonorar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon med totalt kr. 182 000,-

### **Kontrollutvalget vedtok å søke om en budsjettramme for 2023 på kr. 1 148 000,-.**

Kommunestyret vedtok budsjettrammen i sak 102/2022 den 15.12.2022.

### **Kontrollutvalget ble i 2023 innvilget en tilleggsbevilgning for regnskapsrevisjon**

Viken kommunerevisjon IKS søkte kontrollutvalget om tilleggsbevilgning den 05.09.2023 på kr. 159 690,-.

Kontrollutvalget behandlet søknaden i møtet 07.09.2023 – sak 30/23.

K-utvalget vedtok følgende:

*«Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:*

*Kontrollutvalget tildeles en tilleggsbevilgning i størrelsesorden kr. 159 690,- for 2023.*

*Bakgrunnen for søknaden er endringer i kommunens økonomiavdeling og deres bemanningssituasjon høsten 2022 som har medført at store deler av interimrevisjonen måtte utsettes til 2023. Normalt utgjør interimarbeidet 40 % av budsjettet.»*



# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

---

Kommunestyret behandlet saken i møtet 15.11.23 – sak 105/2023

Kommunestyret vedtok formannskapet sin innstilling:

«Kontrollutvalet vert tildelt ei tilleggsbevilgning på kr. 159 690,- for 2023. Budsjettramma skal dekke oppgåvene til kontrollutvalet etter Kommuneleva § 23 og Forskrift om kontrollutval og revisjon. Midlane skal takast frå disposisjonsfond.»

**Kontrollutvalgets totale budsjettramme inkl. tilleggsbevilgningen ble for 2023 da kr. 1 307 690,-.**

### **Mer-/mindreforbruk 2023 ekskl. tilleggsbevilgning:**

1. Mindreforbruk Drift k-utvalget kr. -44 306,-
2. Merforbruk Sekretariat kr. 13 882,-
3. Merforbruk Regnskapsrevisjon kr. 221 805,-
4. Merforbruk Andre særskilte oppgaver kr. 41 270,-

**Kontrollutvalget hadde et totalt merforbruk i 2023, ekskl. tilleggsbevilgningen, på kr. 234 451,-**

Viken kommunerevisjon IKS sitt opprinnelig budsjetterte honorar for 2023 var kr. 978 000,-.

Merforbruket på kr. 263 075,- gjelder følgende forhold:

Kr. 5 600,- / prisjustering for 2023

Kr. 159 690,- / regnskapsrevisjon og andre særskilte oppgaver - tilleggsbevilgning for 2023

Kr. 97 785,- / mertid i årsoppgjør 2022 som følge av manglene dokumentasjon, avstemminger og regnskapsskjemaer iht. spesifisert timelister oversendt kommunen, samt bistand skatt og næringsoppgave.

---

Kr. 263 075,- Totalt merforbruk revisjon 2023 (ekskl. tilleggsbevilgning)

### **K-utvalgets mer-/mindreforbruk fremstilt etter funksjon, inkl. tilleggsbevilgning:**

Mindreforbruk Drift kontrollutvalg/sekretariat kr. - 28 624,00

Mer-/mindreforbruk Forvaltningsrevisjon kr. 0,00

**Totalt mindreforbruk k-utvalgfunksjonen kr. - 28 624,00**

Merforbruk Regnskapsrevisjon (inkl. tilleggsbevilg. kr. 106 800,-) kr. 115 005,00

Mindreforbruk Andre særskilte oppgaver (inkl. tilleggsbevilg. kr. 52 890,-) kr. - 11 620,00

**Totalt merforbruk revisjonsfunksjonen kr 103 385,00**

**Totalt merforbruk i 2023 kr. 74 761,00**

### **Plan for møtet:**

Kontrollutvalget gjennomgår vedlagte tabeller, og utvalgets regnskapsmessig forbruk i 2023 sett opp mot budsjettet.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### **Møtebehandling:**

Kontrollutvalget drøftet kort budsjett og regnskap.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.*

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEBOK**

---

**Sak 07/24    Kontrollutvalgets årsmelding 2023**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	07/24

**Vedlegg:**

- Kontrollutvalgets årsmelding 2023. *Forslag*

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 23-2 føre løpende kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret, jf. kommunelovens § 23-5.

Foruten å rapporterer løpende sine saker til kommunestyret gjennom året - utarbeider kontrollutvalget årsmeldinger som oppsummerer utvalgets virksomhet i foregående år, og som er en del av utvalgets rapportering til kommunestyret

Årsmelding gir en samlet oversikt over medlemmer og varamedlemmer, møter, opplysninger om antall saker, kontroll og revisjonsarbeidet, forvaltningsrevisjoner o.l.

**Plan for møtet:**

Kontrollutvalget gjennomgår forslaget til årsmelding for 2023.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2023.

Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

**Møtebehandling:**

Kontrollutvalget drøftet forslaget til årsmelding.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2023.*

*Kontrollutvalget oversender sin årsmelding til kommunestyret med følgende innstilling:*

*Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.*

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEBOK**

**Sak 08/24 Regnskapsrapport 2023 sekretariat**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	08/24

**Vedlegg:**

- Time- og faktureringsoversikt 2023.  
*Unntatt off. med hjemmel i off.lova §23, 1. ledd.*

**Saksopplysninger:**

Sekretariatet har på anmodning utarbeidet en oversikt/rapport over timeforbruk og fakturert for kontrollutvalgsarbeidet i 2023.

**Plan for møtet:**

Kontrollutvalget gjennomgår oversikten.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner kontrollutvalgssekretariatets timeforbruk og fakturering for 2023.

**Møtebehandling:**

K-utvalget drøftet oversikten.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget godkjenner kontrollutvalgssekretariatets timeforbruk og fakturering for 2023.*

**Sak 09/24 Eventuelt**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	09/24

**Vedlegg:**

Ingen

**Saksopplysninger:**

Under «Eventuelt» kan saker/tema som ønskes tatt opp i k-utvalget meddeles. Dette bør på forhånd meddeles k-utvalgets leder eller sekretær.

**Forslag til vedtak:**

Ingen forslag.

**Møtebehandling:**

K-utvalget drøftet mulig undersøkelse av kommunens tilskudd til førstegangsetablerere. K-utvalget valgte å legge til temaet som sak i sakslisten.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget vedtar å opprette ny sak på sakslisten: Sak 10/24 «Etableringstilskudds-ordning i Ål kommune- undersøkelse».*

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEBOK**

**Sak 10/24 Etableringstilskudds-ordning i Ål kommune - undersøkelse**

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	10/24

**Vedlegg:**

Ingen

**Saksopplysninger:**

Under «Eventuelt» -sak 09/24 vedtok k-utvalget å legge til en sak på sakslisten vedrørende Ål kommunes tilskudd til førstegangsetablerere.

**Bakgrunn for saken:**

Kommunestyret i Ål vedtok 19.04.2023 – sak 29/2023, å tilby tilskudd til førstegangsetablerere mellom 18 og 40 år, som kjøper eller bygger bolig i kommunen.

Tilskudd pr. bolig ble satt til kr. 500 000,- med en bindingstid til 10 år, eller kr. 200 000,- med bindingstid 5 år.

I kommunestyret sitt møte 25.05.2023 – sak 45/2023, ble tilskuddet vedtatt endret til kr. 300 000,- pr. bolig og med 6 års bindingstid.

Av totalt 118 søknader har 61 fått tilskudd. Tilskuddet er gitt i mottaks-rekkefølge, og så sant kriteriene har vært oppfylt har søker fått tilskudd.

I kontrollutvalgets møte 07.09.2023 – sak 22/23 redegjorde prosjektleder for Bo- og blilyst Anne Nordheim for Statistikk og oppsummeringsrapporten og retningslinjene for ordningen, herunder bl.a.:

- Etter endring av tilskudds-størrelsen og bindingstid i kommunestyremøtet 25.05.23 ble alle som hadde søkt kontaktet om de nye retningslinjene og tilskudds-endringen, kontaktet med spørsmål om de fortsatt ønsket å stå som søker.
- Total tilskuddssum for 2023 kr. 24 mill.
- Søknader har blitt kronologisk ført etter når de har blitt mottatt.
- Oppfylles kriteriene gjøres et vedtak på at det gis et tilsagn.
- Tildelt/tilsagn betyr ikke utbetalt. Først når bl.a. skjøte foreligger og søker har flyttet inn i boligen utbetales tilskuddet.

K-utvalget drøfter saken, deriblant viktigheten av kontroll og evaluering av ordningen.

I henhold til kommunestyrets vedtak i sak 45/2023 i møtet 25.05. skal ordningen bli evaluert i forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2023.

K-utvalget anså det som ønskelig å motta evalueringsrapporten.

Kontrollutvalgets vedtak:

*«Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*

*Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å oversende kommunestyrets evalueringsrapport til utvalget.»*

I k-utvalgsmøtet 22.02.2024 – sak 01/24:

***Møtet ble vedtatt lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, 3. ledd bokstav a).***

Kontrollutvalget hadde mottatt en henvendelse fra en innbygger vedrørende ordningen, hvor det vises til at enkelte har mottatt tilskudd uten at kriteriene for ordningen virker oppfylt.

I henvendelsen vises det til tilskudd som er gitt søkere;

- hvor skjøtet på eiendommen er tinglyst før ordningen ble innført
- som allerede eide annen eiendom i Ål kommune ved søknadstidspunkt og ikke er førstegangskjøpere.

# Kontrollutvalget i Ål kommune

## MØTEBOK

---

Rådmannen var anmodet om å redegjorde for følgende spørsmål fra k-utvalget i sak 01/24:

- Er ordningens kriterier for tilsagn fulgt, herunder
  - Har kommunen innhentet tilstrekkelig informasjon i hver enkelt sak for å unngå at søkere som ikke oppfyller kriteriene får tilsagn?
  - Har kommunen gitt tilsagn til søkere hvor kriteriene ikke viser seg å være oppfylt?
  - Hvordan har kommunen kvalitetssikret at kriteriene for ordningen er fulgt.

### **Møtebehandling:**

K-utvalget drøftet mulig undersøkelse av kommunens tilskuddsordning til førstegangsetablerere.

Følgende problemstillinger ble drøftet:

1. Hvordan ble prosessen med offentliggjøring av tilskuddsordningen gjennomført?
2. Har kommunen innhentet tilstrekkelig informasjon i hver enkelt sak for å unngå at søkere som ikke oppfyller kriteriene får tilsagn?
3. Har kommunen gitt tilsagn til søkere hvor kriteriene har vist seg å ikke være oppfylt? Hva er evt. gjort med disse søknadene?
4. Henvendelsen til k-utvalget indikere at det brukes mye skjønn. Er vurderingene som gjøres innenfor retningslinjene kommunestyret har satt?
5. Hvordan har kommunen kvalitetssikret at kriteriene for ordningen er fulgt.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan av Viken kommunerevisjon IKS som grunnlag for en undersøkelse av kommunens tilskuddsordning til førstegangsetablerere.*

### **Til orientering:**

#### **1. Finansieringsordning for Viken kommunerevisjon IKS**

*Dokument: Saksfremlegg ny finansieringsordning*

Representantskapet til Viken kommunerevisjon IKS vedtok ny finansieringsordning i møtet 23.11.23

Et enstemmig representantskap sluttet seg til styrets forslag og fattet følgende vedtak:

*«Representantskapet slutter seg til styrets forslag til ny finansieringsordning for VKR. Saken sendes kontrollutvalgene i eierkommunene til orientering.»*

#### **2. Behandling av k-utvalgssak 30/23- Kontrollutvalgets budsjett 2023 – Tilleggsbevilgning**

Kontrollutvalget behandlet tilleggsbevilgningen i møtet 07.09.2023 – sak 30/23.

K-utvalget vedtok følgende:

*«Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:*

*Kontrollutvalget tildeles en tilleggsbevilgning i størrelsesorden kr. 159 690,- for 2023.*

*Bakgrunnen for søknaden er endringer i kommunens økonomiavdeling og deres bemannings situasjon høsten 2022 som har medført at store deler av interimrevisjonen måtte utsettes til 2023. Normalt utgjør interimarbeidet 40 % av budsjettet.»*

#### **Formannskapet behandlet fremlegget 09.10.23 – sak 87/2023.**

Formannskapet sin innstilling:

*«Kontrollutvalet vert tildelt ei tilleggsbevilgning på kr. 159 690,- for 2023. Budsjettramma skal dekke oppgåvene til kontrollutvalet etter KommuneLOVA § 23 og Forskrift om kontrollutval og revisjon. Midlane skal takast frå disposisjonsfond.»*

Kontrollutvalget i Ål kommune  
**MØTEBOK**

---

**Kommunestyret behandlet saken i møtet 15.11.23 – sak 105/2023**

Kommunestyret vedtok formannskapet sin innstilling.

**3. FKT' Fagkonferanse 2024**

*Dokument: Invitasjon til FKT's fagkonferansen, epost datert 09.01.2024*

Forum for Kontroll og Tilsyn sin fagkonferanse 2024 avholdes den 4. til 5. juni 2024 på Quality Airport Hotel, Gardermoen.

Ål, 22.02.2024

For kontrollutvalget

Hanne Heen Wengen (*sign.*)  
Kontrollutvalgssekretariat for Ål kommune

*Kopi sendt: Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Viken kommunerevisjon IKS*

---

**Møtebok godkjent:**

Ål, \_\_\_ / \_\_\_ - \_\_\_\_\_

---

Torleiv Dengerud  
leder

---

Kjersti Elise Løyte  
nestleder

---

Jan Egil Grue  
medlem

---

Bente Brundtland  
medlem

---

Jostein Skår-Ekse  
medlem