

Kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune

Saksbehandlar: Anne-Marte Før

Vår ref.: 2019-4

Stad og dato: Vang, 19.08.2019

Til

Møte 4/2019

Kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune

Olle Rosendal - leiar
Frode Rolandsgard - nestleiar
Tove Nyhagen - medlem

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET, VESTRE SLIDRE KOMMUNE

Vi kallar inn kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune til møte:

Tysdag 27.august 2019 kl.09.00 til 12.00 på Kommunehuset, Vestre Slidre Kommune.

Forslag til dagsorden:

- Godkjenning av innkalling og sakliste
- Formell godkjenning og signering av møtebok 18.06.2019
- Neste møte 11.12.2019

Sakliste:

Sak 18/2019 Budsjett for kontrollutvalet 2020

Sak 19/2019 Risikosamtale med KU del 2, oppdatering av risiko- og vesentlegheitsvurdering

Sak 20/2019 Evaluering av kontrollutvalet 2015-2019

Forfall meldast så raskt som mogleg til sekretariatet, varamedlemmer møter ved særskild innkalling.

Vang, 19.08.19

For leiar i kontrollutvalet

Anne-Marte Før (sign.)
Kontrollutvalssekretariatet for Valdres

Kopi sendt: Ordførar og Kommunerevisjon IKS (møte- og talerett), rådmann og post-mottak (til orientering).

Kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune

Saksbehandlar: Anne-Marte Før

Vår ref.: 2019-4

Stad og dato: Vang, 19.08.2019

SAKSLISTE

Sak 18/2019 Budsjett for kontrollutvalet 2020

Dokument i saka:

Ingen

Saksopplysningar:

- I følge forskrift om kontrollutval og revisjon skal kontrollutvalet utarbeide eit forslag til budsjett for arbeidet med kontroll og tilsyn i kommunen. Dette er jamfør både den gamle og den nye kommuneloven, §18 i eksisterande forskrift og kap.1 § 2 i forskrift som trer i kraft når kommunestyret konstituerer seg for ny valperiode i haust.
- Vedtatt budsjettforslag frå kontrollutvalet skal følgje innstillinga til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret, altså formannskapet si budsjettinnstilling til kommunestyret.
- Det er fyrste året kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune vedtek budsjett for sitt arbeid og det er enkelte postar som ikkje har klare erfaringstal, dette gjeld i sær forvaltningsrevisjon. Sekretariatet har difor samarbeidd med administrasjonen i arbeidet med forslag til budsjett for å gje ei mest mogleg realistisk oversikt over kontrollutvalet sine kostandar for 2020.
- Kontrollutvalet sitt budsjett skal innehalde kostnadene til sjølve utvalet, sekretariatstenestene, rekneskapsrevisjonen og forvaltningsrevisjon, her under revisor si deltaking i møter.
- Forslag til årsbudsjett for kontrollarbeidet 2020 i Vestre Slidre kommune:

VESTRE SLIDRE KOMMUNE		
Kontrollarbeid 2020		
	MØTEVERKSEMD, UTVAL	
1	Møtegodtgjersle, 5 pers	22 500
	Leiargodtgjersle	8 000
2	Mogleg tapt arbeidsforteneste	10 000
	Diverse	1000
	Møtemat og liknande	2000
	Skyss- og kostgodtgjersle	5000
	Kurs og opplæring	12 000
	SEKRETARIAT	
3	Del av avtale	84 000
4	Del av ACOS	12 000
	REVISJON	
5	Forvaltningsrevisjon	125 000
	Revisor si deltaking i KU-møter	20 000
6	Rekneskapsrevisjon	230 000
	TOTAL	531 500

1. Kontrollutval lyt ha minimum 5 medlemmar etter ny kommunelov

Kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune

Saksbehandlar: Anne-Marte Før

Vår ref.: 2019-4

Stad og dato: Vang, 19.08.2019

2. Tap arbeidsforteneste vil variere etter kven som kjem inn som medlemmar etter valet
3. Totalramme fordelt likt mellom dei 6 kommunane uavhengig av folketal
4. Årleg pris basert på tilbodet og lik fordeling mellom kommunane
5. Det finst ikkje gode erfaringstal knytt til forvaltningsrevisjon dei seinare åra, sidan kontrollutvalet har brukt mykje tid på rollefordeling og organisering av kontrollarbeidet. Anslått budsjetttramme heng saman med eit estimert tal forvaltningsrevisjonar innanfor ei valperiode.
6. Basert på erfaringstal

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet ber sekretariatet sende saka til kommunestyret og tilrår at kommunestyret vedtek fylgjande: Kommunestyret vedtek kontrollutvalet sitt forslag til budsjett for arbeidet med kontroll og tilsyn 2020 med ei ramme på kr 541 500 .

Sak 19/2019 Risikosamtale med KU del 2, oppdatering av risiko- og vesentlegheitsvurdering

Dokument i saka:

2019-05-27-Risiko- og vesentlighetsvurdering – Diskusjonstema.pdf

Saksopplysningar:

- Når kontrollutvalet vedtok oppdatering av risiko- og vesentlegheitsvurdering for Vestre Slidre kommune i sak 5/2019 bad dei særskild om at Kommunerevisjon IKS legg opp prosessen slik at kontrollutvalet aktivt deltek i arbeidet med analysen.
- I sak 16/2019 den 18.06.2019 gjennomførte Kommunerevisjon IKS ei risikosamtale med KU i samband med oppdatering av risiko- og vesentlegheitsvurdering. Kommunerevisjon IKS ynsker no å gjennomføre ytterlegare ei risikosamtale med det sittande kontrollutvalet før ny valperiode.
- Kommunerevisjon IKS har gjennomført ei spørjeundersøking ved bruk av e-post til kommunestyrerepresentantar og administrativ leiing for å kartlegge moglege risikoområder, førebels resultat av denne vil vere med å danne ramma for risikosamtale med KU, del 2.
- Kommunerevisjon IKS har utarbeidd eit hjelpedokument for gjennomføring av risikosamtaler, vedlagt saken. Dokumentet er det same som kontrollutvalet nytta i forrige risikosamtale. Dette dokumentet har eit generelt innhald og er ikkje knytt særskild til Vestre Slidre kommune.
- Kommunerevisjon IKS deltek i saka og lei ar risikosamtale, del 2 med kontrollutvalet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet ber Kommunerevisjon IKS ta innspel frå risikosamtale, del 2 med i sitt arbeid med risiko- og vesentlegheitsvurdering for Vestre Slidre kommune.

Sak 20/2019 Evaluering av kontrollutvalet 2015-2019

Dokument i saka:

Årsmelding 2016 k-utv VSK.pdf

2018-03-06 Årsmelding KU VSK 2017 Signert.pdf

Årsmelding 2018 for kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune_signert.pdf

Saksopplysningar:

- Ved overgangen til ny valperiode er det nyttig at kontrollutvalet evaluerer sitt eige arbeid for å dele erfaringane sine med det påtroppande kontrollutvalet.

Kontrollutvalet i Vestre Slidre kommune

Saksbehandlar: Anne-Marte Før

Vår ref.: 2019-4

Stad og dato: Vang, 19.08.2019

- Jamfør årsplan for kontrollutvalet 2019 skal evaluering av eige arbeid utførast siste møte før nytt kontrollutval blir konstituert.
- Vedlagt saka ligg kontrollutvalets årsmeldingar for 2016, 2017 og 2018 for at utvalet lettare skal få oversikt over aktivitetane utvalet har utført i perioden.
- Følgande punkt for forslag til drøftingar:
 - *Mengd møter og møtelengde*
 - *Praktisk gjennomføring av møter*
 - *Saksutgreiingar, form og innhald*
 - *Samarbeid med kommunestyret*
 - *Samarbeid med administrasjon*
 - *Samarbeid med sekretariatet*
 - *Samarbeid med Kommunerevisjon IKS generelt*
 - *Opplæring, ved ny periode og undervegs*
 - *Orientering og informasjon om rekneskapsrevisjon, form og innhald*
 - *Risiko- og vesentlegheitsvurdering/Overordna analyse; prosess og resultat*
 - *Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll; prosess, bestilling, resultat*
 - *Nye retningslinjer og samarbeid med andre kontrollutval*
 - *Elles*
- Sekretariatet noterar ned konklusjonane av drøftingane i møte og set opp ein kortfatta evalueringsrapport.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet ber sekretariatet legge evalueringsrapporten fram for det påtroppande kontrollutvalet i løpet av hausten 2019.

Vang, 19.08.19.

Anne-Marte Før (*sign.*)

Kontrollutvalssekretariatet for Valdres