

Møteprotokoll

Tinn kontrollutvalg

Dato: 05.09.2019 kl. 10:00 – 12:00
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 19/00068

Til stede: Gunnar Odd Hagen
Torild Kristiansen Bye
Bent Frode Bystrøm
Palma Marie Sebu
Kjetil Høstrup Djuve

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Rådmann Rune Engehult

Oppdragsrevisor Elizabeth Kasin
Utvalgssekretær Ingebjørg Liland

Protokollfører: Ingebjørg Liland

Leder ønsket velkommen til det siste planlagte møte i kontrollutvalget denne valgperioden.

Leder avsluttet møtet med avslutnings ord om kontrollutvalgets arbeid, og takket utvalget for et godt samarbeid, gode diskusjoner og godt klima i utvalget.

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
4/19 19/00068-27 Godkjenning av innkalling 5.9.19	3
Møteprotokoll	
4/19 19/00068-28 Godkjenning av protokoll frå møte 11.6.19	4

			Saker til behandling
<u>23/19</u>	19/11653-1	Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2019 - Tinn kommune	5
<u>24/19</u>	19/11655-1	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023	6
<u>25/19</u>	19/11659-1	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 - Tinn kommune	7
<u>26/19</u>	19/11654-1	Budsjett for kontrollarbeidet 2020 - Tinn kommune	8
<u>27/19</u>	19/00083-9	Referatsaker 5.9.19	9
<u>28/19</u>	19/00096-7	Eventuelt i møte 5.9.19	10

Rjukan, 05.09.2019

Gunnar Odd Hagen
Kontrollutvalgsleder

Ingebjørg Liland
Utvalgssekretær

Møteinnkalling

4/19 Godkjenning av innkalling 5.9.19

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	4/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkallingen til møtet 5.9.19 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Møteinnkallingen til møtet 5.9.19 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Møteprotokoll

4/19 Godkjenning av protokoll fra møte 11.6.19

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	4/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokollen fra møte 11.6.19 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokollen fra møte 11.6.19 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Saker til behandling

23/19 Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2019 - Tinn kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	23/19

Forslag fra sekretariatet:

Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjons i Tinn kommune 2019 tas til orientering.

Møtebehandling

Oppdragsrevisor Elizabeth Kasin la frem den overordna revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon i Tinn kommune 2019. Kontrollutvalget fikk svar på spørsmål fra revisor og rådmann i saken.

Rådmann svarte og på spørsmål rundt:

- kommunens avtale med BTV Innkjøp og forholdet til lokalt næringsliv.
- tall rundt bosetting i kommunen
- status driftsbudsjett
- skatteinntekter

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjons i Tinn kommune 2019 tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

24/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	24/19

Forslag fra sekretariatet:

Tinn kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens eierskap i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Telemark kommunerevisjon IKS/Vestfold og Telemark revisjon IKS. Analyse forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at både sittende og nytt kontrollutvalg blir involvert i analyseprosessen.

Innspill fra sittende kontrollutvalg:

-

Møtebehandling

Utvalgssekretær orienterte om saken.

Kjetil Høstrup Djuve stilte spørsmål ved gjennomføringen av eiermøter i kommunen. Leder i kontrollutvalget og rådmann besvarte spørsmålet. Eiermøter er definert i kommunens eierskapsmelding. Gjennomføres årlig som en informasjonsutveksling. Det føres notat fra møtene, disse journalføres.

Kjetil Høstrup Djuve gav innspill om at det vil være logisk at Tinn Energi står for tur. Kontrollutvalget vurderte selskapet under bestillingen av siste selskapskontroll, men bestemte seg for å avvente da det var samtaler om fusjon med Hjørdal energi.

Forslag til innspill i vedtak: Kontrollutvalget anbefaler at det sees på Tinn Energi i neste planperiode.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak med innspill.

Vedtak

Tinn kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens eierskap i tråd med ny kommunelov § 23-4 fra Telemark kommunerevisjon IKS/Vestfold og Telemark revisjon IKS. Analyse forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at både sittende og nytt kontrollutvalg blir involvert i analyseprosessen.

Innspill fra sittende kontrollutvalg:

- Kontrollutvalget anbefaler at det sees på Tinn Energi i neste planperiode

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

25/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 - Tinn kommune

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	25/19

Forslag fra sekretariatet:

Tinn kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Telemark kommunerevisjon IKS/Vestfold og Telemark revisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at både sittende og nytt kontrollutvalg blir involvert i analyseprosessen.

Innspill fra sittende kontrollutvalg:

-

Møtebehandling

Utvalgssekretær orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte eventuelle innspill til neste kontrollutvalg.

Bent frode Bystrøm pekte på området hese og omsorg som utgjør et stort tjenesteområde i kommunen. Området har gått over budsjett flere år.

Kjetil Høstrup Djuve: Gitt de utfordringer som Rjukanbadet har påpekt kan det tenkes at det kunne være aktuelt å ha fokus der og på deres ivaretagelse av badet som bygg - usikker på om det egner seg om forvaltningsrevisjon.

Det vil fremover være store investeringer på Vann og avløpsområdet. Som en konsekvens av det kan det være aktuelt med en forvaltningsrevisjon.

Spiller og inn at det kan være aktuelt å se på vedlikehold av kommunale bygg og brannvern

Palma: Har fått signaler om at det er dårlig bemanning i barnehagene. Spiller derfor inn at barnehage kan være et aktuelt område. Følges bemanningsnormene?

Leder: Verdensarv – forvaltning av verdensarven.

- Det ligger ikke inne i matrikkelen om et hus har et spesielt antikvarisk vern. Konsekvensen kan være at eiere ikke er klar over hvilke status disse byggene har og konsekvensen av dette. Viser her til tidligere branner i verneverdige bygninger. Hvordan er kommunens informasjonsplikt mht verneverdige bygg? Har kommunen oversikt over hvor man kan få statlige tilskudd til restaurering av verneverdige bygg?

Innspill til neste kontrollutvalg over områder nåværende kontrollutvalg mener at det kan være aktuelt å se på i risiko- og vesentlighetsanalysen.

- Helse og omsorg
- Barnehage
- Verdensarv
- Vann- og avløpsområdet
- Brannvern

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak med innspill.

Vedtak

Tinn kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper i tråd med ny kommunelov § 23-3 fra Telemark kommunerevisjon IKS/Vestfold og Telemark revisjon IKS. Analysen forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at både sittende og nytt kontrollutvalg blir involvert i analyseprosessen.

Innspill fra sittende kontrollutvalg:

- Helse og omsorg
- Barnehage
- Verdensarv
- Vann- og avløpsområdet
- Brannvern

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

26/19 Budsjett for kontrollarbeidet 2020 - Tinn kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	26/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget innstiller følgende til Kommunestyret:

Kommunestyret vedtar forslag til budsjett for 2020 for kontrollarbeidet i Tinn kommune med en ramme på kr. 1 200 800,-

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Møtebehandling

Budsjettposten for Godtgjørelse/tapt arbeidsfortjeneste må justeres opp fra 60 000 kr til 80 000 kr. Nytt reglement for godtgjørelse var ikke klart da sekretariatet laget budsjettet. Nytt reglement ble behandlet i kommunestyret 3.9.

Kontrollutvalget er enige i at posten under godtgjørelse økes fra 60 000 til 80 000.

Ny sum legges inn i vedtak.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget innstiller følgende til Kommunestyret:

Kommunestyret vedtar forslag til budsjett for 2020 for kontrollarbeidet i Tinn kommune med en ramme på kr. 1 220 800,-

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

27/19 Referatsaker 5.9.19

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	27/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Det ble orientert om følgende under referatsaker:

- Rapport etter tilsyn fra fylkesmannen – Kommunal beredskapsplikt
- Opplæringsmøte for nytt kontrollutvalg, Bø hotell 20. november

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

28/19 Eventuelt i møte 5.9.19

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Tinn kontrollutvalg	05.09.2019	28/19

Møtebehandling

Ingen saker ble behandlet.

Votering

Vedtak

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]