

PROTOKOLL

Fra møtet i : KONTROLLUTVALGET I RINGEBU KOMMUNE

: Tirsdag, 14. mars 2017, kl 09.00 – 12.00

Møtested: : Vaala møterom, Rådhuset i Ringebu

Innkallingsmåte : Elektronisk

Faste medlemmer : Berulf Vaagan, Arnhild J Baukhol, Einar Widme, Reidun Knuts, Morten Langset

Forfall: : Ingen

Dessuten møtte : Seniorrådgiver Jan Magne Langseth i sak 05/17
Ann Merethe Hallum, Skatteoppkreveren Ringebu kommune i sak 05/17
Sekretariatet v/ Edel Åsjord

Ingen merknader til møteinnkalling og saksliste. Når det er ønskelig at administrasjonen skal delta på møter i KU, skal de varsles i god tid på forhånd.

Protokollen fra møtet den 31.januar 2017 ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

SAK 05/17 Orientering fra administrasjonen om årsregnskapet og skatteregnskapet for 2016.

Administrasjonen v/seniorrådgiver Jan Magne Langseth orienterte omkring resultatene i årsregnskapet for 2016.

Ringebu kommune oppnådde i 2016 et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 10.057.831. De største bidragene til årets overskudd kommer fra :

- Lavere pensjonskostnader: 3 mill kr.
- Skatt, rammetilskudd, finan : 2.5 mill kr.
- Tjenesteenhetene: 3,4 mill. kr.
- Interkommunale samarbeid : 1,1 mill kr.

Status for handlingsregel – netto driftsresultat skal utgjøre minimum 1,75 % av brutto driftsinntekter. I 2016 var netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter 6,4 %. Tilsammenligning var dette tallet i 2015 på 4,6 %.

Handlingsregel på disposisjonsfond skal utgjøre minimum 10% av brutto driftsinntekter. I 2016 var dette tallet 15,8 %. Premieavvik pensjon utgjør 6,5 % ved utgangen av 2016. Andre disposisjonsfond utgjør 9,3 %.

Handlingsregel for lånegjeld er at korrigert lånegjeld skal utgjøre maksimalt 70 % av brutto driftsinntekter.

Det ble også gitt en orientering om oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrevisjonsprosjekt BDO. Bl.a. forhold vedrørende investeringer/fremtidige investeringer. Det ble satt fokus på hvordan investeringer finansieres fremover. Dette med relevans til sak 06/17.

Skatteinngangen er positiv. Skatteinntektene øker mer enn gjennomsnittet for landet. Skattedekningsgrad er på 25,5 % i 2016.

Skatteinngangen var 103 millioner i 2016. Dette er 8 millioner over budsjettet. Økningen skyldes i hovedsak økning i personskatten og nye arbeidsgivere. Dette er positivt for Ringeby kommune.

Når det gjelder arbeidsgiverkontroller er målet ikke nådd, noe som skyldes manglende personellressurser til dette/vakante stillinger. Ingen saker har vært i skatteutvalget i 2016.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK:

Orienteringen tas til etterretning

SAK 06/17 Gjennomføring av investeringer i Ringeby kommune

Kontrollutvalgets leder refererte til utsendt notat pr. e-post. Det ble en diskusjon om plan for oppfølging av BDOs forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget satte i møtet fokus på følgende:

1. Presentasjonen fra administrasjonen i sak 05/17 som gjaldt oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet BDO ble lagt til grunn i diskusjonen. Det rettes fokus på kommunens gjennomføringsgrad mht investeringsprosjekter.
2. Arbeidslivskriminalitet og betryggende internkontrollsystemer for å avdekke ulovlige forhold er et viktig område. Viktig at fokus på internkontroll er stort i selskaper som benyttes av kommunen ved anbud/innkjøp. Viser til viktigheten av at mål for arbeidsgiverkontroller holdes.
3. Det ble endringer i anskaffelsesforskriften fra 1. januar 2017. Kommunens innkjøpsstrategi er viktig, herunder også praksis ved direkte anskaffelser. Hvilke rutiner sikrer en god innkjøpsstrategi som ivaretar etikk i innkjøpsprosesser ?
4. Kontrollutvalgets rolle er å se på hvorvidt de systemer som er etablert sikrer en god gjennomføringsgrad på prosjekter og at innkjøpsstrategien er tilfredsstillende. Det er ønskelig for kontrollutvalget å få en beskrivelse av tiltak som skal sikre dette fremover, og rådmannen bes om å legge frem en plan for tiltak slik at gjennomføringsgraden blir 100% i investeringsprosjektene. Kontrollutvalget ønsker derfor en redegjørelse av dette på neste møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK:

Kontrollutvalget vil behandle den videre oppfølging av arbeidet på neste møte.

SAK 07/17 Oppfølging etter kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen 1. og 2. februar 2017.

Det ble en diskusjon om tema som ble tatt opp på kontrollutvalgskonferansen. Herunder bl.a svart økonomi, sosial dumping, arbeidslivskriminalitet. Dette ble diskutert under sak 06/17 og følges opp under denne saken. Når det gjelder tema som omhandler varsling, og kommunens varslingsrutiner, ønsker kontrollutvalget mer informasjon om regler Ringeby kommune følger for håndtering av varsling.

Det ble også en diskusjon om ulike saker på landsbasis som hadde fokus på varsling.

Konferansen hadde også tema om kommunereformen, og ble presentert for nye retningslinjer for kontrollutvalgets arbeid.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK:

Kontrollutvalget ber om orientering fra administrasjonen om kommunens retningslinjer innen varsling og yringsfrihet. Kontrollutvalget ber om orientering fra administrasjonen om kommunens barneverntjeneste.

SAK 08/17

Det ble gitt en orientering om referatsak innen eiendomsskatt.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK:

Orienteringen tas til etterretning

SAK 09/17 Møteplan for 2017

Sekretariatet la fram utkast til møteplan for 2017.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK:

Møteplanen vedtas.

Under eventuelt ble det gitt en orientering om det planlagte fellesmøtet mellom KU-ledere i Nord-Fron, Sør-Fron og Ringeby. Medlemmene i kontrollutvalget ble oppfordret til å stille såfremt de hadde anledning til det.

Ringeby, 14. mars 2017

Berulf Vaagan
leder ([sign](#))

Elektronisk kopi:
Ordføreren
Rådmannen
Seniorrådgiver med ansvar for økonomi
BDO AS
Informasjonstjenesten