

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

P R O T O K O L L

Fra møtet i: **KONTROLLUTVALGET I RINGEBU KOMMUNE**

Tid: Tirsdag 27. april 2021 kl 09.00 – 11.00

Møtested: Vaala møterom, Ringebu rådhus

Til stede : Arnhild J Baukhol, Nils Johan Todal, Ola Nordrum, Eva Bystadhaugen, Morten Langset

Forfall: Ingen

5 av 5 voterende medlemmer møtte.

Dessuten møtte:

Kommunedirektør Håvard Gangsås, deltok via TEAMS
Edel Åsjord, sekretariatet, deltok via TEAMS
Tollef Halvorsen, revisor BDO, deltok via TEAMS
Øyvind Sunde, forvaltningsrevisor BDO, deltok via TEAMS
Lisbeth Tønseth, sekretariatet, deltok via Teams

Innkalling og saksliste ble godkjent.

SAKSNR 08/21: Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Sekretariatets innstilling:

Protokoll godkjennes

Kontrollutvalgets behandling i møte 27. april:

Ingen merknader til protokollen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokoll godkjennes

Enstemmig

SAK 09/21 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget legger frem slik uttalelse for kommunestyret:

Til kommunestyret

Ringebu kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020

Kontrollutvalget har i møte den 27.4.2021 behandlet Ringebu kommune sitt årsregnskap for 2020.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning, samt revisjonsberetningen fra revisor, datert 20.04.2021. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Revisor har lagt frem en normalberetning. En normalberetning forteller at revisor ikke har funnet vesentlig feilinformasjon i regnskapet som de mener interessegruppene bør kjenne til.

Ringebu kommune sitt regnskap for 2020 er avlagt med ett netto driftsresultat på kr 3 511 427 dette tilsvarer 0,7 % av brutto driftsinntekter. Vedtatt måltall er 1,75 %.

I årsberetningen viser det til at om det korrigeres for merkostnader knyttet til vedlikehold i 2019 og 2020, vil netto driftsresultat i 2019 være 3,6 % og i 2020 3,8 %. Det vises dermed til at det underliggende «ordinære» driftsnivået ligger godt over anbefaling fra TBU.

Korrigert lånegjeld i prosent av driftsinntekter utgjorde 72,1 % i 2020. Måltall for 2020 er 70 %. Dette måltallet er ikke nådd i 2020. Dersom renten øker vil det kunne medføre reduksjon i tjenesteproduksjon for å dekke renter på gjeld. I reglement for finansforvaltning i Ringebu kommune er det en bestemmelse om at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha rentebinding.

Disposisjonsfondet utgjorde 17,7 % av kommunens driftsinntekter for 2020. Vedtatte handlingsregler for Ringebu kommune sier at disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter skal være minimum 10 %.

I 2020 ligger disposisjonsfondet godt innenfor vedtatt handlingsregel. Disse måltallene viser hvor stor økonomisk buffer kommunen har til løpende drift.

Det er viktig for kommunens handlefrihet å ha disponible midler på fond, og få realisert tiltak som kommunen anser som viktig.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Ringebu kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020 og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger.

Ringebu 27. april 2021

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Kontrollutvalgets behandling i møte 27. april:

Kommunedirektøren informerte om årsregnskapet for 2020. Revisor ved BDO ga en orientering om sitt arbeid. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål som ble besvart i møte. Det ble orientert om endringer i oppsett grunnet ny kommunelov.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget legger frem slik uttalelse for kommunestyret:

Til kommunestyret

Ringebu kommune

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG
ÅRSBERETNING FOR 2020**

Kontrollutvalget har i møte den 27.4.2021 behandlet Ringebu kommune sitt årsregnskap for 2020.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning, samt revisjonsberetningen fra revisor, datert 20.04.2021. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Revisor har lagt frem en normalberetning. En normalberetning forteller at revisor ikke har funnet vesentlig feilinformasjon i regnskapet som de mener interessegruppene bør kjenne til.

Ringebu kommune sitt regnskap for 2020 er avlagt med ett netto driftsresultat på kr 3 511 427 dette tilsvarer 0,7 % av brutto driftsinntekter. Vedtatt måltall er 1,75 %.

I årsberetningen viser det til at om det korrigeres for merkostnader knyttet til vedlikehold i 2019 og 2020, vil netto driftsresultat i 2019 være 3,6 % og i 2020 3,8 %. Det vises dermed til at det underliggende «ordinære» driftsnivået ligger godt over anbefaling fra TBU.

Korrigert lånegjeld i prosent av driftsinntekter utgjorde 72,1 % i 2020. Måltall for 2020 er 70 %. Dette måltallet er ikke nådd i 2020. Dersom renten øker vil det kunne medføre reduksjon i tjenesteproduksjon for å dekke renter på gjeld. I reglement for finansforvaltning i Ringebu kommune er det en bestemmelse om at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha rentebinding.

Disposisjonsfondet utgjorde 17,7 % av kommunens driftsinntekter for 2020. Vedtatte handlingsregler for Ringebu kommune sier at disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter skal være minimum 10 %.

I 2020 ligger disposisjonsfondet godt innenfor vedtatt handlingsregel. Disse måltallene viser hvor stor økonomisk buffer kommunen har til løpende drift.

Det er viktig for kommunens handlefrihet å ha disponible midler på fond, og få realisert tiltak som kommunen anser som viktig.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Ringebu kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2020 og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger.

Ringebu 27. april 2021

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Enstemmig

SAKNR:10/21 Forvaltningsrevisjon av skolemiljø

Sekretariatets innstilling :

Kontrollutvalget ber BDO om å utarbeide en prosjektplan basert på skisse og innspill i møte. Prosjektplanen legges frem på møte i juni.

Kontrollutvalgets behandling i møte 27. april:

Kontrollutvalget drøftet i møte innspill og merknader til prosjekt. Det kom innspill på at man også i et prosjekt burde se på problemstillinger som omhandler overgang fra barnehage til skole, samt overgang fra barneskole til ungdomsskole. Spesielt se på tilgjengelige ressurser og kompetanse for å nå målsettinger innen skole/oppvekst. Kontrollutvalgets leder foreslo følgende pkt 5 under problemstillinger i skisse til prosjektplan : «*Er det tilstrekkelige ressurser for å nå de målsettingene kommunen har ?*».

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til dette.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber BDO om å utarbeide en prosjektplan basert på skisse og innspill i møte. Prosjektplanen legges frem på møte i juni.

Enstemmig.

SAKSNR 11/21: ÅPEN POST

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalgets behandling i møte 27. april 2021:

Kontrollutvalgets leder tok opp to saker. Det ene gjaldt deltakelse i generalforsamlinger for kontrollutvalgets medlemmer. Det er mulig for kontrollutvalgets medlemmer å møte. Den andre saken var spørsmål til kommunedirektøren når det gjelder statusrapportering av politiske vedtak. Kommunedirektøren orienterte om arbeidsgruppe nedsatt for å se på dette og bruk av IT-system for å hente ut saker.

Kontrollutvalgets vedtak :

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Enstemmig

SAKSNR 12/21: Orienterings – og referatsaker

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 27.04.21:

Sekretariatet orienterte kort om innholdet i vedlegg som fulgte saken.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Enstemmig

Ringebu 29.04.21

Arnhild J. Baukhol
(leder)

Elektronisk kopi:
Ordføreren
Kommunedirektøren
Økonomisjefen
BDO AS