



Holtålen kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, møterom Bringen
Møtedato: Torsdag 2. juni 2022
Tid: Kl. 10:00 – 13:00
Saknr. 16/22- 25/22

Til stede på møtet

Medlemmer:

Ann Elisabeth Hansvold, leder
Jan Moen
Ole Anders Holden
Torild Løvdal

Forfall:

Anders Brennås

Vara:

Ingen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Midt-Norge SA: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt i sak 17/22,
via teams
Forvaltningsrevisor i sak 20/22 Merete Montero
Fra politisk ledelse: Ordfører Arve Hitterdal, t.o.m sak 22/22
Fra administrasjonen: Kommunedirektør Marius Jermstad, sak 17-18/22
Leder for regnskapsavdelingen, Brit Sivertsen, sak 17/22, via
Teams

Merknader

Sak 20/22 ble behandlet etter sak 22/22.

Torsdag 2. juni 2022

Torill Bakken

Torill Bakken, møtesekretær
(sign)

Neste ordinære møte: Tirsdag 27. september kl. 10:00

16/2022 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 02.06.22 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 02.06.22 godkjennes.

17/2022 Årsregnskap og årsberetning 2021 – kontrollutvalgets uttalelse

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender følgende uttalelse til Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021:

Kontrollutvalget har behandlet Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 3.975.227.

Revisor har avlagt endelig revisjonsberetning 24. mai 2022. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Revisor har utstedt negativ revisjonsberetning den 19. april som skyldes for sent avgitt årsregnskap og årsberetning. Denne ble trukket tilbake når endelig beretning ble avgitt.

Kontrollutvalget har merket seg følgende:

- **Årsregnskapet og årsberetning er avgitt for sent**

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør og økonomisjef, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Alle besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kommunedirektør var til stede og presenterte kommunens årsberetning og årsregnskap. Han svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Leder for regnskapskontoret var tilstede under behandlingen.

Oppdragsansvarlig deltok via Teams, og la fram en presentasjon som beskriver revideringen av årsregnskapet 2021.

Utvalget korrigerer uttalelsen i møtet.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Kontrollutvalget oversender følgende uttalelse til Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021:

Kontrollutvalget har behandlet Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 3.975.227.

Revisor har avlagt endelig revisjonsberetning 24. mai 2022. Revisjonsberetningen bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Revisor har utstedt negativ revisjonsberetning den 19. april som skyldes for sent avgitt årsregnskap og årsberetning. Denne ble trukket tilbake når endelig beretning ble avgitt.

Kontrollutvalget har merket seg følgende:

- **Årsregnskapet og årsberetning er avgitt for sent**

I tillegg til de skriftlige dokumentene har kontrollutvalget fått utfyllende muntlige orienteringer, først fra kommunedirektør, deretter fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Begge besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at Holtålen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

18/2022 Orientering i fra administrasjonen – rutiner for årsregnskap og årsberetning

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om rutiner for avleggelse av årsregnskap og årsberetning i fra administrasjonen til orientering.

Behandling:

Møtet ble lukket ettersom det ble behandlet taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.
Møtet ble åpnet etter kommunedirektørens redegjørelse.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om rutiner for avleggelse av årsregnskap og årsberetning i fra administrasjonen til orientering.

19/2022 Planlegging av virksomhetsbesøk 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Plan for virksomhetsbesøk ved enheten Helse den 15. september 2022 utarbeidet under behandlingen, godkjennes.

Behandling:

Tema for møtet vil være:

- Orientering om ny helseplattform og hvordan dette vil berøre Holtålen kommune og hvilke utfordringer kommunen ser for seg
- Generell orientering om enheten
- Orientering om fastlegesituasjonen

Inviterte deltakere:

- Tove Hegseth, enhetsleder helse
- Marianne Holden, leder legekontor

Dokumentasjon:

- Om helseplattformen
- Oppdatert organisasjonskart

Dato for virksomhetsbesøk og neste møte endres til tirsdag 27. september.

Kontrollutvalgets vedtak:

Plan for virksomhetsbesøk ved enheten Helse den 27. september 2022 kl. 10:00 utarbeidet under behandlingen, godkjennes.

20/2022 Vurdering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Møtet ble lukket i henhold til Offentlighetsloven §13.
Forvaltningsrevisor var til stede under behandlingen.
Møtet ble åpnet etter behandlingen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for kommunens rammeavtaler, og bruken i regnskapsåret 2021. Saken settes opp i neste møte, tirsdag 27. september 2022.

21/2022 *Innkommet sak – Tomtepris Midtvollan*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Holden ba om å få sin habilitet vurdert da han mener han kan ansees som inhabil. Utvalget vedtok at han er inhabil under behandlingen av saken i henhold til forvaltningsloven §6, 2. ledd. Holden trådte fra.

Utvalget diskuterte henvendelsen. Forvaltningsrevisor supplerte med informasjon. Ordfører svarte på spørsmål i fra utvalget. Kontrollutvalget vurderer at saken ikke skal behandles.

Kontrollutvalgets vedtak:

Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.

Kontrollutvalget behandler ikke saken.

22/2022 *Innkommet sak – Kommunestyresak 66/19*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Behandling:

Holden ba om å få sin habilitet vurdert da han mener han kan ansees som inhabil. Utvalget vedtok med 2 mot en stemme at han er inhabil under behandlingen av saken i henhold til forvaltningsloven §6, 2. ledd. Holden trådte fra.

Kontrollutvalget diskuterte saken. Utvalget mener at det er en annen naturlig behandlingsvei for henvendelsen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.

Kontrollutvalget behandler ikke saken.

23/2022 *Orienteringssaker*

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

24/2022 *Eventuelt*

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker til behandling.

25/2022 *Godkjenning av dagens protokoll*

Forslag til vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 2. juni 2022, godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 2. juni 2022, godkjennes.