

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Arkivsak: 24/305
Møtedato/tid: 06.05.2024 kl 10:00 – 15:00
Møtested: Møterom Kullsjøen, Oppdal rådhus

Møtende medlemmer:

Thorvald Storli
Inger Lise Toftaker
Ola Tor Vagnildhaug, deltok ikke i behandlingen av sak 18/24, 189/24 og 20/24
Monica Flor

Forfall:

Torbjørn Gunnes Mikkelsen, ingen vara kunne møte.

Andre deltagere:

Rådgiver Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt fom sak 17/24 tom 20/24
Kommunedirektør Morten Johan Johansen fom sak 17/24 tom sak 21/24
Økonomisjef Elin Dolmseth fom sak 17/24 tom sak 20/24
Daglig leder Oppdal kulturhus KF Inge Lauritzen sak 18/24 og 19/24

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Sak 16/24 ble behandlet ferdig etter sak 21/24.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
16/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028
17/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for Oppdal kulturhus KF
18/24	Revisjonsnotat til Oppdal kulturhus KF
19/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Oppdal kommune
20/24	Revisjonsnotat til Oppdal kommune
21/24	Orientering om overforbruk i legetjenesten 2023
22/24	Opplæring av kontrollutvalget - 06.05.2024
23/24	Referatsaker
24/24	Innspill til kontrollarbeidet
25/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 16/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen
 - a. for forvaltningsrevisjoner
 - i. XXXXXXXX
 - ii. XXXXXXXX
 - iii. XXXXXXXX
 - iv. XXXXXXXX
 - v. XXXXXXXX
 - vi. XXXXXXXX
 - vii. XXXXXXXX
 - b. for eierskapskontroller
 - i. XXXXXXXX
 - ii. XXXXXXXX
 - iii. XXXXXXXX
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av saken og sekretariatets sammenstilling med forslag til mulige områder for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kontrollutvalget gjorde vurderinger ut fra hvilke områder som kan ha størst nytte for kommunen. For eierskapskontroller setter sekretariatet inn en liten bakgrunn for risiko i tråd med det som fremkom i møtet.

Kontrollutvalget foreslo følgende prioriteringer for forvaltningsrevisjoner:

1. Prioriterte områder:
 - a. Økonomisk bærekraft, helhetlig virksomhetsstyring og endring i kommuneorganisasjonen
 - b. Barn og unge med særlige behov
 - c. Internkontroll
 - d. Utenforskap
 - e. Rekruttering og vikarbruk
 - f. TrønderEnergi med datterselskaper - felles forvaltningsrevisjon
 - g. Tildeling av tjenester
 - h. Næring/skog/areal
2. Uprioriterte områder:
 - a. ReMidt IKS - ønske om felles forvaltningsrevisjon
 - b. Oppdal Kulturhus KF
 - c. Helseplattformen

For eierskapskontroller foreslo kontrollutvalget følgende:

1. Prioriterte selskap:

- a. Trønderenergi AS
- b. ReMidt IKS
- c. Oppdal kulturhus KS

2. Uprioriterte selskap:

- a. Oppdal næringshus AS
- b. Nasjonalparken næringshage AS
- c. Kommunens eierstyring
- d. Vekst Oppdal Holding AS med datterselskap (sees opp mot arbeid med utenforskap og tverrfaglig samarbeid)

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen
 - a. prioriterte forvaltningsrevisjoner
 - i. Økonomisk bærekraft, helhetlig virksomhetsstyring og endring i kommuneorganisasjonen
 - ii. Barn og unge med særlige behov
 - iii. Internkontroll
 - iv. Utenforskap
 - v. Rekruttering og vikarbruk
 - vi. TrønderEnergi med datterselskaper -felles forvaltningsrevisjon
 - vii. Tildeling av tjenester
 - viii. Næring/skog/areal
 - b. uprioriterte forvaltningsrevisjoner
 - i. ReMidt IKS - ønske om felles forvaltningsrevisjon
 - ii. Oppdal Kulturhus KF
 - iii. Helseplattformen
 - c. prioriterte eierskapskontroller
 - i. Trønderenergi AS
 - ii. ReMidt IKS
 - iii. Oppdal kulturhus KS
 - d. uprioriterte eierskapskontroller
 - i. Oppdal næringshus AS
 - ii. Nasjonalparken næringshage AS
 - iii. Kommunens eierstyring
 - iv. Vekst Oppdal Holding AS med datterselskap
 2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.
-

Sak 17/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for Oppdal kulturhus KF

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Oppdal Kulturhus KF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Inge Lauritzen hadde en gjennomgang av kulturhusets virksomhet. Hans presentasjon legges på kontrollutvalgets nettside under saken.

Oppdragsansvarlig revisor Wenche Holt presenterte revisjonsrapporten. Hun deltok via Teams.

Økonomisjef Elin Dolmseth deltok for å svare på økonomiske spørsmål.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Oppdal Kulturhus KF.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.
-

Sak 18/24 Revisjonsnotat til Oppdal kulturhus KF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
18/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet om Oppdal kulturhus KF, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Wenche Holt, hadde en kort gjennomgang av revisjonsnotat

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet om Oppdal kulturhus KF, til orientering.

Sak 19/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Oppdal kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
19/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Økonomisjef Elin Dolmseth og kommunedirektør Morten Johan Johansen hadde en kort presentasjon av virksomheten og kommunens utfordringer ut fra informasjonen i årsrapporten.

Når det gjelder merforbruket til KF'et fra forrige år, så er det foreslått å dekkes. Helsesenteret og legetjenesten skiller seg ut med høyest merforbruk. Kommunedirektøren informerte om arbeidet som gjøres med å tilpasse driften.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt hadde en gjennomgang av revisjonsberetningen. Hun orienterte også litt om årsregnskapet med bl.a. oppbygging og sammenhenger. Hennes presentasjon legges ut på kontrollutvalgets nettside under saken.

Ola Tor Vagnildhaug forlot møtet kl. 12.50. Han deltok ikke på avstemming av saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2023.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.
-

Sak 20/24 Revisjonsnotat til Oppdal kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
20/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet for Oppdal kommune, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt hadde en kort gjennomgang av revisjonsnotatet.

Kommunen har svart opp det som ble påpekt.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet for Oppdal kommune, til orientering.

Sak 21/24 Orientering om overforbruk i legetjenesten 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
21/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør og økonomisjef ga en orientering om hendelsesforløpet.

Første orientering til kommunestyret ble gitt den 14. desember. De hadde da en prognose, men manglet verifiserte tall.

Det er satt i verk tiltak ut fra notatet med særlig fokus på ledelse.

Så langt i år tror man at budsjettet for legetjenesten skal holde. Det gjennomføres nå en sterkere styring. Legetjenesten bør driftes ut 2024 for å se om grep som er gjort virker.

Overforbruket på sykehjemmet var større enn legetjenesten. Det handler om innleie og overtid, som det jobbes med å få en sterkere styring på. Det opprettes en ny enhet innen bl.a bolig- og miljøtjenester.

Innen helse og omsorg vil det særlig rettes fokus på å redusere sykefravær, holde budsjetttramme, stabilitet på ledernivå og arbeidsmiljøtiltak.

Ola Tor Vagnildhaug kom tilbake kl. 13.35 men deltok ikke i behandlingen av saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 22/24 Opplæring av kontrollutvalget - 06.05.2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
22/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av opplæringssakene.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 23/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
23/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet sender ut invitasjon til generalforsamling, o.l. som tidligere. Protokoller kan legges frem for kontrollutvalget på forespørsel, og legges ikke ut som referatsaker.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 24/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
24/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen saker ble diskutert.

Vedtak:

Ingen saker ble diskutert.

Sak 25/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
06.05.2024

Saknr
25/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 06.05.2024, godkjennes.

Behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått i møte. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 06.05.2024, godkjennes.
