

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Tolga kommune

**Arkivsak:** 24/498  
**Møtedato/tid:** 07.10.2024 kl 13:00 - 15:45  
**Møtested:** Kommunehuset, formannskapssalen

---

### Møtende medlemmer:

Toril Eva Steien  
Embret Rønning  
Per Gunnar Bakken  
Anne Berit Nordvang  
Einar Hilmarsen

### Forfall:

Mari Lise Bakken

### Andre møtende:

Monica Sundt, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA(RMN) (sak 23)  
Merete Montero, forvaltningsrevisor, RMN (sak 24/24 og 25/24)  
Siv Stuedal Sjøvold, kommunedirektør (sak 25/24)  
Harald Sørli, personalsjef (sak 25/24)  
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (konsek)

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
23/24	Forenkelt etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen - selvkost
24/24	Prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon - Brukere med sammensatte behov
25/24	Oppfølging av forvaltningsrevisjon om etikk og varsling i kommunen
26/24	Budsjettkontroll for kontrollarbeidet per 30.09.2024
27/24	Budsjettforslag 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028 for kontrollarbeidet i Tolga kommune
28/24	Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet
29/24	Innspill til kontrollarbeidet
30/24	Referatsaker
31/24	Godkjenning av møteprotokoll

## Sak 23/24 Forenkelt etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen - selvkost

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
23/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse om etterlevelse av bestemmelser som gjelder selvkost og bruk av selvkostfond, til orientering.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Monica Sundt, presenterte resultatet av den forenklede etterlevelseskontrollen til kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse om etterlevelse av bestemmelser som gjelder selvkost og bruk av selvkostfond, til orientering.

---

## Sak 24/24 Prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon - Brukere med sammensatte behov

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
24/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med tema brukere med sammensatte behov tråd med prosjektplanen.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Merete Montero, presenterte prosjektplanen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon med tema 'brukere med sammensatte behov'.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med tema brukere med sammensatte behov i tråd med prosjektplanen.

---

## Sak 25/24 Oppfølging av forvaltningsrevisjon om etikk og varsling i kommunen

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
25/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak 109/23 som gjaldt forvaltningsrevisjon med tema etikk og varsling, til orientering.

### Behandling:

Kommunedirektøren ved personalsjef, Harald Sørli, redegjorde for hvordan kommunestyrets vedtak 109/23 som gjaldt forvaltningsrevisjon med tema etikk og varsling, har blitt fulgt opp. Personalsjefen besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak 109/23 som gjaldt forvaltningsrevisjon med tema etikk og varsling, til orientering.

---

## **Sak 26/24 Budsjettkontroll for kontrollarbeidet per 30.09.2024**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Tolga kommune**

Møtedato  
**07.10.2024**

Saknr  
**26/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen pr. 30.09.2024 til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatet la frem budsjettkontrollen og kommenterte ulike avvik og årsaker til disse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen pr. 30.09.2024 til orientering.

---

## **Sak 27/24 Budsjettforslag 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028 for kontrollarbeidet i Tolga kommune**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Tolga kommune**

Møtedato  
**07.10.2024**

Saknr  
**27/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2025 til kommunestyret.

**Behandling:**

Sekretariatet la frem budsjettforslag og forslag til økonomiplan og begrunnelse for budsjettet.

- Konto 10800 økes fra 4 000 til 12 000.
- Konto 10999 justeres som en følge av økning av konto 10800.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028 med de endringer som fremkom i møtet og ber sekretariatet innarbeide disse.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2025 til kommunestyret.

---

## Sak 28/24 Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
28/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

### Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

---

## Sak 29/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
29/24

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Ingen forslag til vedtak

### Vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

---

## Sak 30/24 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
30/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

### Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

## Sak 31/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato  
07.10.2024

Saknr  
31/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 07.10.2024.

**Behandling:**

Protokollen ble opplest til utvalgets medlemmer i møtet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 07.10.2024.

---