

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Folldal kommune

Arkivsak: 24/315
Møtedato/tid: 15.05.2024 kl 11:00 – 15:30
Møtested: Kommunestyresalen, Folldal kommunehus

Møtende medlemmer:

Egil Eide
Frode Brendryen
Kolbjørn Kjøllmoen
Grete Skukkestad
Susanne Müller

Andre deltakere

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS
Merete M Montero, Revisjon Midt-Norge SA. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i sak 15, deltok via Teams
Monika Sundt, Revisjon Midt-Norge SA. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Deltok i sak 16 via Teams
Johannes Nestvold, Revisjon Midt-Norge SA. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i sak 17. Deltok via Teams
Ordfører Kristin Langtjernet
Kommunedirektør Malin Wassdahl, deltok i sak 16, 18 og 19.
Økonomisjef Kai Enget, deltok i sak 16, 18 og 19.
Enhetsleder oppvekst Stian Tørhaug i sak 18 og 19.

Hovedtillitsvalgt Fagforbundet/LO kommune, Ronny Bekken Larsen

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Møtet ble gjennomført som fjernmøte.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
15/24	Rapport fra forvaltningsrevisjon - etikk og varsling
16/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023
17/24	Oppfølging av nummerert brev nr 1 - etterlevelse kommunelovens kapittel 25 om internkontroll
18/24	Plan for forvaltningsrevisjon – Gjennomgang av risiko- og vesentlighetsvurderingen
19/24	Plan for eierskapskontroll – Gjennomgang av risiko- og vesentlighetsvurderingen
20/24	Innsyn og kontroll av midler bevilget over kommunebudsjettet - kommunestyrets vedtak
21/24	Innspill til kontrollarbeidet
22/24	Referatsaker
23/24	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Sak 15/24 Rapport fra forvaltningsrevisjon - etikk og varsling

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Follidal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
15/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med dette forslaget til vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - Vurdere obligatorisk opplæring i kvalitets- og avvikssystemet
 - Sørge for regelmessige etiske refleksjoner i kommunens virksomheter
 - Sørge for oppdatert informasjon i styrevervregisteret
 - Fortsatt arbeide for gode strukturer og prosesser for samarbeid med tillitsvalgte og verneombud
 - Sørge for økt gjennomføring av medarbeidersamtaler
 - Sørge for et trygt ytringsklima for alle
 - Sørge for god avvikskultur og oppfølging
 - Trygge ansatte i varsling om kritikkverdige forhold
2. Kommunedirektøren bes rapportere til kontrollutvalget om hvordan vedtaket er fulgt opp innen 31.12.2024.

Behandling:

Merete M Montero, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i Revisjon Midt-Norge SA deltok i saken via Teams. Hun orienterte litt generelt om Revisjon Midt-Norge SA sine oppgaver innen revisjon. Deretter hadde hun en presentasjon av rapporten og funnene.

Utvalget stilte spørsmål og diskuterte rapporten.
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med dette forslaget til vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - Vurdere obligatorisk opplæring i kvalitets- og avvikssystemet
 - Sørge for regelmessige etiske refleksjoner i kommunens virksomheter
 - Sørge for oppdatert informasjon i styrevervregisteret
 - Fortsatt arbeide for gode strukturer og prosesser for samarbeid med tillitsvalgte og verneombud
 - Sørge for økt gjennomføring av medarbeidersamtaler
 - Sørge for et trygt ytringsklima for alle
 - Sørge for god avvikskultur og oppfølging
 - Trygge ansatte i varsling om kritikkverdige forhold
2. Kommunedirektøren bes rapportere til kontrollutvalget om hvordan vedtaket er fulgt opp innen 31.12.2024.

Sak 16/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Follidal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Økonomisjef Kai Enget orienterte om årsregnskapet.

Kommunedirektør Malin Wassdahl var tilstede for å svare på spørsmål.

Monika Sundt, oppdragsansvarlig regnskapsrevsior i Revisjon Midt-Norge SA, deltok i saken via Teams.

Kontrollutvalgets uttalelse ble lest opp.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 17/24 Oppfølging av nummerert brev nr 1 - etterlevelse kommunelovens kapittel 25 om internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Follidal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
17/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens oppfølging av arbeidet med internkontroll etter kommunelovens § 25-1 til orientering.
2. Oppfølgingen av nummert brev nr 1 ansees som avsluttet.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort innledning om saken.

Utvalget diskuterte saken.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens oppfølging av arbeidet med internkontroll etter kommunelovens § 25-1 til orientering.
2. Oppfølgingen av nummert brev nr 1 ansees som avsluttet.

Sak 18/24 Plan for forvaltningsrevisjon – Gjennomgang av risiko- og vesentlighetsvurderingen

Saken behandlet i

Møtedato

Saknr

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - a. xx
 - b. xx
 - c. xx
 - d. xx
 - e. xx
 - f. xx

Behandling:

Johannes Nestvold, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i Revisjon Midt-Norge SA, deltok via Teams og presenterte revisors risiko og vesentlighetsvurdering.

Disse kom med innspill:

- Kommunedirektør Malin Wassdahl
- Økonomisjef Kai Enget
- Enhetsleder oppvekst Stian Tørhaug
- Ordfører Kristin Langtjernet
- Hovedtillitsvalgt Fagforbundet/LO kommune, Ronny Bekken Larsen

Presentasjoner legges under saken på kontrollutvalgets nettside.

Kontrollutvalget diskuterte innspillene, og fremmet følgende tilleggsforslag til punkt 2 i vedtaket:

- a. Økonomi - budsjettering og rapportering
- b. Utenforskap
- c. Klima/miljø
- d. Interkommunalt samarbeid - felles prosjekt mellom flere kommuner

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - a. Økonomi - budsjettering og rapportering
 - b. Utenforskap
 - c. Klima/miljø
 - d. Interkommunalt samarbeid - felles prosjekt mellom flere kommuner

Sak 19/24 Plan for eierskapskontroll – Gjennomgang av risiko- og vesentlighetsvurderingen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
19/24

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap:
 - a. xx
 - b. xx
 - c. xx
 - d. xx

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Johannes Nestvold, la frem risiko- og vesentlighetsvurderingen for området knyttet til eierskap. Han deltok via Teams.

Deltakere som er omtalt i sak 18/24 "Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurdering - plan for forvaltningsrevisjon" (forrige sak), ga også innspill til denne saken som ligger til grunn for kontrollutvalgets vurderinger.

Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap i planen til punkt 2

- a. Folldal næringspark AS

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap:
 - a. Folldal næringspark AS

Sak 20/24 Innsyn og kontroll av midler bevilget over kommunebudsjettet - kommunestyrets vedtak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
20/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar vedtak fra kommunestyret om adgang til kontroll av kommunestyrets bevilgninger til Folldal kirkelig fellesråd, Folldal frivillighetssentral og stiftelsen Folldal Gruver til orientering.

Behandling:

Leder informerte om hvilke orienteringer kommunestyret får fra eksterne selskap som det bevilges midler til.

Et alternativ for kontrollutvalget til å bli kjent med hvordan midler brukes, kan være å be om orienteringer.

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak til orientering, og ber leder vurdere hvordan saken bør settes opp igjen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar vedtak fra kommunestyret om adgang til kontroll av kommunestyrets bevilgninger til Folldal kirkelig fellesråd, Folldal frivillighetssentral og stiftelsen Folldal Gruver til orientering.

Sak 21/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
21/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

Vedtak:

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

Sak 22/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
22/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Utvalget hadde en kort gjennomgang av sakene.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 23/24 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Folldal kommune

Møtedato
15.05.2024

Saknr
23/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.05.2024, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet

Møtet ble avsluttet kl. 15:30.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.05.2024, godkjennes.
