

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Rennebu kommune

**Arkivsak:** 24/597  
**Møtedato/tid:** 20.11.2024 kl 10:00-13.00  
**Møtested:** Møterom Mjuken, Rennebu kommunehus

---

### Møtende medlemmer:

Ingrid Hoel møteleder  
Ola Torgeir Lånke  
Odd Roger Eggan  
Heidi Reitas Sæter, 1. varamedlem  
Eli Krogstad

### Forfall:

May-Lill Eggan

### Andre møtende:

Monika Sundt, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt Norge SA (RMN)  
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (konsek)

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling.

Leder fremsatte forslag til følgende rekkefølge for behandling av sakene:  
31/24, 33/24-36/24, 32/24, 37/24-39/24.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

### Sakliste:

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
31/24	Referatsaker
32/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon
33/24	Revisors uavhengighetserklæring
34/24	Revisjonsstrategi for revisjon av kommunale regnskaper for 2024
35/24	Forenklet etterlevelseskontroll - revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger
36/24	Års- og møteplan 2025 for kontrollutvalgets virksomhet
37/24	Folkevalgtopplæring - aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet
38/24	Innspill til kontrollarbeidet
39/24	Godkjenning av møteprotokoll

## Sak 31/24 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato  
20.11.2024

Saknr  
31/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

### Behandling:

Leder refererte til vedlagte referatsaker.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

## Sak 32/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato  
20.11.2024

Saknr  
32/24

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Kontrollutvalget drøftet hvilket område som er aktuelt for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vil gjennomføre forvaltningsrevisjon innen virksomhetsområdet, helse og omsorg. Utvalget ønsker å gjennomføre en forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget drøftet mulig innfallsvinkler og problemstillinger som ønskes belyst og disse er:

- *I hvilken grad har kommunen etablert et hensiktsmessig system for å fastsette mål innen helse og omsorg, og etterleves disse?*
- *Brukes lederavtaler som et verktøy i mål- og virksomhetsstyringen?*
- *Utnyttes kompetanse og ressurser gjennom samarbeid på tvers innen helse og omsorg?*
- *Har kommunen riktig bemanning og riktig kompetanse for å gi kommunens innbyggere helse- og omsorgstjenestene de har krav på?*
- *Har kommunen skriftlige rutiner som sikrer at kartlegging og tildeling av tjenester samsvarer med gjeldende regelverk og kommunens målsettinger og etterleves disse?*
- *I hvilken grad sørger kommunen for tjenester og tiltak rettet mot unge voksne, er tilstrekkelig samordnet?*
- *På hvilken måte ivaretar kommunen lovpålagt medvirkning fra brukere og pårørende?*

### Omforent forslag

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon med tema helhetlig virksomhetsstyring innen virksomhetsområdet, helse og omsorg.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en prosjektplan som oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 05.02.2025.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon med tema helhetlig virksomhetsstyring innen virksomhetsområdet, helse og omsorg.
  2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeider en prosjektplan som oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 05.02.2025.
- 

**Sak 33/24 Revisors uavhengighetserklæring**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**33/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors uavhengighetserklæring til orientering.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Monika Sundt, kommenterte kort sin uavhengighet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors uavhengighetserklæring til orientering.

---

**Sak 34/24 Revisjonsstrategi for revisjon av kommunale regnskaper for 2024**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**34/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors strategi for revidering av regnskapsåret 2024, til orientering.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Monika Sundt, presenterte strategi for revisjon av de kommunale regnskaper for 2024 og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors strategi for revidering av regnskapsåret 2024, til orientering.

---

**Sak 35/24 Forenklet etterlevelseskontroll - revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**35/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors risikovurderinger av områder innenfor økonomiforvaltningen og revisors valg av det området som det skal gjennomføres etterlevelseskontroll av, til orientering.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Monika Sundt, presenterte risiko og vesentlighetsvurderingene for valg av område det skal gjennomføres kontroll av og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors risikovurderinger av områder innenfor økonomiforvaltningen og revisors valg av det området som det skal gjennomføres etterlevelseskontroll av, til orientering.

---

**Sak 36/24 Års- og møteplan 2025 for kontrollutvalgets virksomhet**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**36/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til års- og møteplan for 2025. Kontrollutvalget oversender årsplan til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2025 til orientering.

**Behandling:**

Følgende møtedatoer endres:

19.2. til 26.2.

23.4. til 7.5.

19.11. til 17.11.

Omforent endringsforslag

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til års- og møteplan 2025 med de endringer som fremkom i møtet. Kontrollutvalget oversender årsplan til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2025 til orientering.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til års- og møteplan 2025 med de endringer som fremkom i møtet. Kontrollutvalget oversender årsplan til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2025 til orientering.

---

**Sak 37/24 Folkevalgtopplæring - aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**37/24**

**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 38/24 Innspill til kontrollarbeidet**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**38/24**

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

Leder av kontrollutvalget, Ingrid Hoel, fremsatte følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om hvilke rutiner kommunen har for å behandle klager på helse og omsorgstjenester og på hvilken måte kommunen følger opp tilbakemeldinger fra statsforvalteren, til kontrollutvalgets møte 26.2.2025.
2. Kontrollutvalget ønsker også en oversikt over omfanget av klagesaker, og ber kommunedirektøren gi sin vurdering om det er områder med ekstra sårbarhet og risiko for brudd på lovverk til kontrollutvalgets møte 26.2.2025. Det er ønskelig at kommunedirektøren og kommunalsjef helse deltar i denne saken.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om hvilke rutiner kommunen har for å behandle klager på helse og omsorgstjenester og på hvilken måte kommunen følger opp tilbakemeldinger fra statsforvalteren, til kontrollutvalgets møte 26.2.2025.
  2. Kontrollutvalget ønsker også en oversikt over omfanget av klagesaker, og ber kommunedirektøren gi sin vurdering om det er områder med ekstra sårbarhet og risiko for brudd på lovverk til kontrollutvalgets møte 26.2.2025. Det er ønskelig at kommunedirektøren og kommunalsjef helse deltar i denne saken.
- 

**Sak 39/24 Godkjenning av møteprotokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rennebu kommune**

Møtedato  
**20.11.2024**

Saknr  
**39/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 20.11.20224.

**Behandling:**

kontrollutvalget fikk lest opp behandling og vedtak.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 20.11.20224.

---

