

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Arkivsak: 24/539
Møtedato/tid: 21.11.2024 kl 09:00-13.00
Møtested: Gauldalsporten

Møtende medlemmer:

Gerrit Andre Pallin Lorier, leder
Anita Krigsvoll, nestleder
Harald Rognes, medlem
Helge Malum, medlem
Per Ingar Almås, medlem

Andre møtende:

Kommunedirektør ved økonomisjef Håvard Ler i sak 37
Hanne Marit Ulseth Bjerkan, Revisjon Midt-Norge SA i sak 44
Kari Anne Gaare, Revisjon Midt-Norge SA i sak 45, 46 og 47
Ola Lund Renolen, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
36/24	Virksomhetsbesøk 2024 Gauldalsporten
37/24	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser
38/24	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS
39/24	Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS
40/24	Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag
41/24	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
42/24	Oppfølging av selskaper - Gauldal brann og redning
43/24	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
44/24	Bestilling av ny forvaltningsrevisjon
45/24	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring
46/24	Revisjonsstrategi
47/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
48/24	Kontrollutvalgets årsplan 2025
49/24	Referatsaker
50/24	Opplæring av kontrollutvalget
51/24	Innspill til kontrollarbeidet
52/24	Godkjenning av protokoll

Sak 36/24 Virksomhetsbesøk 2024 Gaudalsporten

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
36/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kjerstin Digre Kosberg, daglig leder Gaudalsporten, orienterte kontrollutvalget om driften og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget synes det er positivt at man med de nye grepene har fått til en daglig drift på selvkost.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 37/24 Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
37/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Behandling:

Kommunedirektøren ved økonomisjef Håvard Ler presenterte kommunedirektørens redegjørelse og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Sak 38/24 Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
38/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 39/24 Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
39/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte formålet ved eierskapene på generelt grunnlag. Er selskapenes motivasjon volum på egen drift, eller er fokus mer på å levere gode tjenester til innbyggerne. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 40/24 Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
40/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 41/24 Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
41/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 42/24 Oppfølging av selskaper - Gauldal brann og redning

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
42/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 43/24 Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
43/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 44/24 Bestilling av ny forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
44/24

Forslag til vedtak

Alternativ A:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Etter innspill fra Revisjon Midt-Norge og debatt vedtas følgende som bestilling av en prosjektplan:

xxx

xxx

xxx

Alternativt B:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Etter innspill fra Revisjon Midt-Norge og debatten i kontrollutvalget får sekretær i oppdrag å legge frem et forslag til problemstillinger i en bestilling av prosjektplan til kontrollutvalgets møte i januar.

Behandling:

Hanne Marit Ulseth Bjerkan fra Revisjon Midt-Norge presenterte det arbeidet en arbeidsgruppe hos Revisjon Midt-Norge har utarbeidet innenfor feltet økonomisk bærekraft. Det er mange kommuner som vil bestille forvaltningsrevisjoner på dette temaet. Kontrollutvalget diskuterte innspillene og fikk svar på konkrete spørsmål.

Kontrollutvalget velger å bestille en prosjektplan nå med følgende problemstillinger etter forslag fra leder.

1. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
 2. I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
 3. I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevene?
 4. I hvilken grad er kommunens gjeldsutvikling økonomisk bærekraftig?
- Leders forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Prosjektplan kan forventes ferdig og oversendt sekretær i starten av januar.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Etter innspill fra Revisjon Midt-Norge og debatt vedtas følgende som bestilling av en prosjektplan:

1. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
 2. I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
 3. I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handlevne?
 4. I hvilken grad er kommunens gjeldsutvikling økonomisk bærekraftig?
-

Sak 45/24 Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
45/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Sak 46/24 Revisjonsstrategi

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
46/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Behandling:

Kari Anne Gaare fra Revisjon Midt-Norge presenterte revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Sak 47/24 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
47/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll 2024 til orientering.

Behandling:

Kari Anne Gaare fra Revisjon Midt-Norge presenterte risiko- og vesentlighetsvurderingen, tema for valgt område som skal undersøkes i den forenklete etterlevelseskontrollen for 2024 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll 2024 til orientering.

Sak 48/24 Kontrollutvalgets årsplan 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
48/24

Forslag til vedtak

Årsplan for 2025 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2025 fastsettes slik:

- torsdag 16. januar
- torsdag 27. mars
- torsdag 8., 15., eller 22. mai
- torsdag 28. august
- torsdag 20. november

Møtene starter kl. 9.00, og gjennomføres så langt det lar seg gjøre på Rådhuset.

Behandling:

16. januar er problematisk. Sekretær foreslår å flytte til 13. februar.

22. mai er foretrukket dato, men vi må flytte om det blir for sent for kommunen.

Forslag til vedtak med ny dato for første møte ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsplan for 2025 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2025 fastsettes slik:

- torsdag 13. februar
- torsdag 27. mars
- torsdag 8., 15., eller 22. mai
- torsdag 28. august
- torsdag 20. november

Møtene starter kl. 9.00, og gjennomføres så langt det lar seg gjøre på Rådhuset.

Sak 49/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
49/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 50/24 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
50/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 51/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
51/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Sekretær orienterte om innsynsrett i budsjett og regnskap på ansvarsnivå.

Per Ingar Almås ønsker orientering om tre tema:

1. Korsen - orientering om inngått avtale om kjøp av området. Kommunedirektøren inviteres for å orientere.
2. Utleieboliger - Orientering om beregningsmodell for husleie. Kommunedirektøren inviteres for å orientere.

Byggeregnskap - Fremleggelse av detaljert byggerengskap for Singås bo- og dagsenter. Kommunedirektøren inviteres for å orientere.

Kontrollutvalget støtter Almås og komunedirektøren bes om å informere utvalget på første møte i 2025. Sekretær følger opp invitasjonen til kommuendirektøren.

Vedtak:

Det ble ikke fattet vedtak i saken.

Sak 52/24 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
52/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 21.11.2024, godkjennes.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vdtatt

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 21.11.2024, godkjennes.