

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Arkivsak: 24/245
Møtedato/tid: 02.05.2024 kl 09:00 – 12.30
Møtested: Kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Ståle Ruud, leder
Maria Cassandra Strand
Martin Klocke
Kjell Gunnar Lein
Turid Kjendlie

Forfall:

Andre møtende:

Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS
Rune Strøm, kommunedirektør, sak 11 og 12/24
Kurt Moen, økonomisjef, sak 11/24
Joakim Bangstad, Revisjon Midt Norge SA, sak 11/24, på Teams
Lars Martin Fløan, teknisk sjef, sak 11 og 12/24

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr. Saktittel

11/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023
12/24	Orientering fra administrasjonen - avvikshåndtering/internkontroll, samt overtakelse private vannverk
13/24	Plan forvaltningsrevisjon 2024 - 2028
14/24	Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), plan for eierskapskontroll 2024-2028
15/24	Bestemme virksomhetsbesøk
16/24	Regnskapstatus pr. 15.04. - kontrollarbeidet
17/24	Referatsaker mai 24
18/24	Innspill til kontrollutvalgsarbeidet
19/24	Godkjenning av protokoll

Sak 11/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
02.05.2024

Saknr
11/24

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:

Kommunedirektør og økonomisjef orienterte om regnskapet og årsberetningen, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Revisor orienterte om revisjonen av årsregnskapet, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble fremmet omforent forslag til uttalelse:

- 1) *Kontrollutvalget har i møte den 02.05.2024 behandlet revidert årsregnskap for Flatanger kommune som viser et netto driftsresultat på kr. 15 229 257.- og gjort opp i balanse.*
- 2) *Årsregnskapet består av balanse per. 31.desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, noter til årsregnskapet, herunder sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.*
- 3) *Framlagt årsregnskap for 2023 oppfyller gjeldende lovkrav.*
- 4) *Årsregnskapet gir i det alt vesentlige en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til kommunen per 31.desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar kommunelovens regler og god kommunal regnskapspraksis. Revisjonsberetning er avgitt 03.04.2024 uten merknader eller forbehold.*
- 5) *Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som har betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap og årsberetning for 2023.*
- 6) *Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunnen at kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 godkjennes.*
- 7) *Kontrollutvalget ber om at det i årsmeldingen settes inn eget skjema som viser differanse opprinnelig budsjett og årsregnskap på fagansvarsnivå.*
- 8) *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget har i møte den 02.05.2024 behandlet revidert årsregnskap for Flatanger kommune som viser et netto driftsresultat på kr. 15 229 257.- og gjort opp i balanse.
- 2) Årsregnskapet består av balanse per. 31.desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og

årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, noter til årsregnskapet, herunder sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

- 3) Framlagt årsregnskap for 2023 oppfyller gjeldende lovkrav.
- 4) Årsregnskapet gir i det alt vesentlige en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til kommunen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk. Revisjonsberetning er avgitt 03.04.2024 uten merknader eller forbehold.
- 5) Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som har betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap og årsberetning for 2023.
- 6) Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunnen at kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 godkjennes.
- 7) Kontrollutvalget ber om at det i årsmeldingen settes inn eget skjema som viser differanse opprinnelig budsjett og årsregnskap på fagansvarsnivå.
- 8) Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 12/24 Orientering fra administrasjonen - avvikshåndtering/internkontroll, samt overtakelse private vannverk

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
02.05.2024

Saknr
12/24

Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

Behandling:

Kommunedirektør og teknisk sjef hhv. ga følgende orienteringer, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget:

- *Avvikshåndtering og internkontroll*
- *Overtakelse, innføring og utfordringer nå når kommunen overtar flere private vannverk*

Det ble fremmet omforent tilleggsforslag:

Kontrollutvalget ber om at neste rapport også omfatter personskade og progresjon oppfølging/lukking av avvik.

Enstemmig med tilleggsforslag

Vedtak:

- 1) Den gitte informasjon tas til orientering
- 2) Kontrollutvalget ber om at neste rapport også omfatter personskade og progresjon oppfølging/lukking av avvik.

Sak 13/24 Plan forvaltningsrevisjon 2024 - 2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
02.05.2024

Saknr
13/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
2. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 med slik prioritering:
 1. *Kompetanse, rekruttering og kapasitet*
 2. *Åpen omsorg og hjemmehjelp, oppfylles lovpålagte krav, ressurser og kompetanse, sees helheten..*

Uprioritert:

- *HMS, avvikshåndtering, internkontroll*
- *Demensomsorg; ressurser, kompetanse, oppfylles lov- og forskriftskrav*
- *Forvaltningsrevisjon i selskap hvor kommunen er medeier og andre eierkommuner innbyr kommunen til å delta i prosjektet*

3. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.*

Behandling:

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
2. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 med slik prioritering:
 1. *Demensomsorg, oppfylles lov og forskrift, hvordan møtes fremtidige krav*
 2. *Åpen omsorg og hjemmetjeneste, oppfylles lovpålagte krav, ressurser og kompetanse, sees helheten.*

Uprioritert:

- *HMS, avvikshåndtering, internkontroll*
- *Forvaltningsrevisjon i selskap hvor kommunen er medeier og andre eierkommuner innbyr kommunen til å delta i prosjektet*

3. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
- 2) Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 med slik prioritering:
 1. *Demensomsorg, oppfylles lov og forskrift, hvordan møtes fremtidige krav*
 2. *Åpen omsorg og hjemmetjeneste, oppfylles lovpålagte krav, ressurser og kompetanse, sees helheten.*

Uprioritert:

- *HMS, avvikshåndtering, internkontroll*
- *Forvaltningsrevisjon i selskap hvor kommunen er medeier og andre eierkommuner innbyr kommunen til å delta i prosjektet*

3. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.*

Sak 14/24 Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), plan for eierskapskontroll 2024-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
02.05.2024

Saknr
14/24

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 peke på følgende selskap(er):
 -
 -

Behandling:

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

- 1) Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - 2) Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 med slik prioritering:
 - 1) *Generell eierskapskontroll*
 - 2) *Eierskapskontroll i selskap hvor kommunen er medeier og andre eierkommuner innbyr kommunen til å delta i prosjektet*
 3. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - 2) Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 med slik prioritering:
 - 1) *Generell eierskapskontroll*
 - 2) *Eierskapskontroll i selskap hvor kommunen er medeier og andre eierkommuner innbyr kommunen til å delta i prosjektet*
 3. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.*

Sak 15/24 Bestemme virksomhetsbesøk

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
02.05.2024

Saknr
15/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget gjennomfører virksomhetsbesøk hos den24.

Behandling:

Det ble fremmet omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget gjennomfører virksomhetsbesøk på Pleie- og omsorgstjenesten den 11.09.24.

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gjennomfører virksomhetsbesøk på Pleie- og omsorgstjenesten den 11.09.24.

Sak 16/24 Regnskapstatus pr.15.04. - kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
02.05.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering

Sak 17/24 Referatsaker mai 24

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato

02.05.2024

Saknr

17/24

Forslag til vedtak

Referatene tas til orientering

Behandling:

Kommunestyrevedtak eierskapsmelding ble delt ut i møtet.

Enstemmig

Vedtak:

Referatene tas til orientering

Sak 18/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato

02.05.2024

Saknr

18/24

Forslag til vedtak**Behandling**

Viser til tidligere sak om bestilte orienteringer

Vedtak:

Sak 19/24 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato

02.05.2024

Saknr

19/24

Forslag til vedtak

Protokollen godkjennes

Behandling:

Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

Vedtak:

Protokollen godkjennes
