

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Ørland kommune

Arkivsak: 24/612

Møtedato/tid: 25.11.2024 kl. 10:00-13:10

Møtested: Bjugn, rådhuset, Alf Nebbs gate 1, møterom Kopparen 2.etasje

Møtende medlemmer:

Heidi Anita Solem, møteleder

Oddbjørn Ingebrigtsen

Bente Lise Brandtzæg

Sonja Børve

Aase Alseth Hellem

Ole Martin Hågård

Forfall:

Thor Bretting

Andre møtende:

Kjell, Næssvold, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN)

Torbjørn Brandt, seniorrådgiver Konsek Trøndelag IKS (konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
47/24	Referatsaker
48/24	Revisors uavhengighetserklæring
49/24	Revisjonsstrategi 2024
50/24	Forenklet etterlevelseskontroll - revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger
51/24	Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028
52/24	Års- og møteplan 2025
53/24	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak
54/24	Aktuelle saker fra kommunens folkevalgte organer
55/24	Folkevalgtopplæring - aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet
56/24	Innspill til kontrollarbeidet
57/24	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 47/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
47/24

Forslag til vedtak

Forslag til vedtak Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Leder av kontrollutvalget refererte fra vedlagte referatsaker.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 48/24 Revisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
48/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors uavhengighetserklæring til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, orienterte kort om sin vurdering av egen uavhengighet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors uavhengighetserklæring til orientering.

Sak 49/24 Revisjonsstrategi 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
49/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, presenterte strategi for revisjon av de kommunale regnskapene 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 50/24 Forenklet etterlevelseskontroll - revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
50/24

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, Kjell Næssvold, presenterte risiko og vesentlighetsvurderinger for valg om området det skal gjennomføres kontroll av. Revisor 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 51/24 Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
51/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028. Planen legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer.
2. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget å til gjøre endringer i planen eller gjennomføre kontroller av ikke-prioriterte områder som følge av endringer i risikobildet og kontrollutvalget anser dette som nødvendig.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet forslag til plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ønsker å flytte prioritet nr. 5 i forslaget til nr. 1.

Omforente endringsforslag

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 med de endringer som fremkom i møtet. Planen legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer.
2. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget å til gjøre endringer i planen eller gjennomføre kontroller av ikke-prioriterte områder som følge av endringer i risikobildet og kontrollutvalget anser dette som nødvendig.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 med de endringer som fremkom i møtet. Planen legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer.
 2. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget å til gjøre endringer i planen eller gjennomføre kontroller av ikke-prioriterte områder som følge av endringer i risikobildet og kontrollutvalget anser dette som nødvendig.
-

Sak 52/24 Års- og møteplan 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
52/24

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:

Kontrollutvalget drøftet forslag til kontrollutvalgets aktiviteter og møtedatoer.

Omforent endringsforslag

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

Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025 til orientering.

Vedtak:

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

Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025 til orientering.

Sak 53/24 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
53/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar status for kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

Behandling:

Sekretariatet la frem oversikt over kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for videre behandling.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar status for kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

Sak 54/24 Aktuelle saker fra kommunens folkevalgte organer

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
54/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Behandling:

Hvert utvalgsmedlem orienterte utvalget om aktuelle saker fra hvert sitt utvalg.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Sak 55/24 Folkevalgtopplæring - aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
55/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Utvalget gikk gjennom vedlagte saker.

Omforent forslag

1. Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en redegjørelse for hvordan kommunen jobber med å kartlegge behovet for - og for å søke om - skjønnsmidler fra statsforvalteren til et fremtidig møte.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en redegjørelse for hvordan kommunen jobber med å kartlegge behovet for - og for å søke om - skjønnsmidler fra statsforvalteren til et fremtidig møte.
-

Sak 56/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
56/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget tok opp spørsmål knyttet til deltakelse på NRKF. Sekretariatet melder på de som ønsket å delta.

Omforent forslag

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å redegjøre for hvordan kommunen arbeider med problemstillinger knyttet til temaet 'utenforskap' blant annet med tanke på kommunens tilbud for å få psykisk helsehjelp. motarbeide fattigdom blant barn og voksne og hvordan kommunen møter økende behov for sosialhjelp, i et fremtidig møte.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å redegjøre for kommunens arbeid knyttet til demensomsorg, blant annet tilrettelegging med ulike boformer, dagaktivitetstilbud, og spesialkompetanse hos ansatte, i et fremtidig møte.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å redegjøre for hvordan kommunen arbeider med problemstillinger knyttet til temaet 'utenforskap' blant annet med tanke på kommunens tilbud for å få psykisk helsehjelp. motarbeide fattigdom blant barn og voksne og hvordan kommunen møter økende behov for sosialhjelp i et fremtidig møte.
 2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å redegjøre for kommunens arbeid knyttet til demensomsorg, blant annet tilrettelegging med ulike boformer, dagaktivitetstilbud, og spesialkompetanse hos ansatte i et fremtidig møte.
-

Sak 57/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
25.11.2024

Saknr
57/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 25.11.2024.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lest behandling vedtak med avstemningsresultatet for hver av sakene.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 25.11.2024.
