

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Ørland kommune

Arkivsak: 24/367

Møtedato/tid: 14.06.2024 kl 10:00-14:30

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

Møtende medlemmer:

Heidi Anita Solem, leder

Thor Bretting

Bente Lise Brandtzæg

Sonja Børve

Aase Alseth Hellem

Ole Martin Hågård

Forfall:

Oddbjørn Ingebrigtsen (ingen vara innkalt)

Andre møtende:

Hanne Falstad, daglig leder Roret Ørland Kulturforetak KF (sakene 15/24)

Marit Knutshaug Ervik, kommunedirektør (sakene 14/24, 16/24-18/24)

Geir Ivarson Aune, kommunalsjef økonomi og finans (sak 14/24, 16/24-18/24)

Merete Montero, forvaltningsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN) (sakene 11/24)

Margrete Haugum, forvaltningsrevisor, RMN (sakene 12/24)

Kjell Næssvold, regnskapsrevisor, RMN, (sakene 14/24-16/25)

Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
11/24	Planarbeidet for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger
12/24	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Fosen Helse IKS - prosjektplan
13/24	Bestilling forvaltningsrevisjon - Byggesaksbehandling og dispensasjonspraksis
14/24	Kontrollutvalgets uttalelse til årsberetning og årsregnskap 2023 - Valsneset Utvikling KF
15/24	Kontrollutvalgets uttalelse til årsberetning og årsregnskap 2023 - Roret Ørland Kulturforetak KF
16/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 - Ørland kommune
17/24	Oppfølging av forvaltningsrevisjon av internkontrollen
18/24	Oppfølging av forvaltningsrevisjon av Kopparn Utvikling AS
19/24	Forslag til fordeling av folkevalgte organer som skal følges opp
20/24	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv.
21/24	Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet
22/24	Referatsaker
23/24	Innspill til kontrollarbeidet
24/24	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 11/24 Planarbeidet for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
11/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering samt andre innspill om den kommunale virksomheten med seg i det videre planarbeidet.

Behandling:

Forvaltningsrevisor, Merete Montero, presenterte revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger til kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering samt andre innspill om den kommunale virksomheten med seg i det videre planarbeidet.

Sak 12/24 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Fosen Helse IKS - prosjektplan

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
12/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025.

Behandling:

Forvaltningsrevisor, Margrete Haugum, presenterte revisors forslag til prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025.

Sak 13/24 Bestilling forvaltningsrevisjon - Byggesaksbehandling og dispensasjonspraksis

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
13/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema 'byggesak' og ber revisjonen utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill og problemstillinger og som leveres sekretariatet innen 21.08.2024.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om saksfremlegget og sekretariatets forslag til aktuelle problemstillinger for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget drøftet forslag til ulike problemstillinger og ønsker at samtlige av problemstillingene legges til grunn for utarbeidelse av prosjektplan til forvaltningsrevisjonen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema 'byggesak' og ber revisjonen utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill og problemstillinger og som leveres sekretariatet innen 21.08.2024.

Sak 14/24 Kontrollutvalgets uttalelse til årsberetning og årsregnskap 2023 - Valsneset Utvikling KF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
14/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 for Valsneset Utvikling KF.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning for foretaket.

Behandling:

Kommunedirektøren ved kommunalsjef for økonomi og finans, Geir Ivarson Aune, redegjorde for årsberetning og årsregnskap 2023 for Valsneset Utvikling KF.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, redegjorde for arbeidet med gjennomføring av regnskapsrevisjon av regnskapsåret 2023 og presenterte revisors revisjonsberetning.

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt forslag til kontrollutvalgets uttalelse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslag til kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 for Valsneset Utvikling KF.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning for foretaket.

Sak 15/24 Kontrollutvalgets uttalelse til årsberetning og årsregnskap 2023 - Roret Ørland Kulturforetak KF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
15/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 for Roret Ørland Kulturforetak KF.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning for foretaket.

Behandling:

Daglig leder av Roret Ørland kulturforetak KF, Hanne Falstad redegjorde for årsberetning og årsregnskap 2023 for Roret Ørland kulturforetak FK.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, redegjorde for arbeidet med gjennomføring av regnskapsrevisjon av regnskapsåret 2023 og presenterte revisors revisjonsberetning.

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt forslag til kontrollutvalgets uttalelse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslag til kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 for Roret Ørland Kulturforetak KF.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning for foretaket.

Sak 16/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 - Ørland kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsberetning og årsregnskapet for Ørland kommune.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kommunedirektøren, Marit Knutshaug Ervik, og kommunalsjef for økonomi og finans, Geir Ivarson Aune, redegjorde for årsberetning og årsregnskap for Ørland kommune.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, redegjorde for arbeidet med gjennomføring av regnskapsrevisjon av regnskapsåret 2023 og presenterte revisors revisjonsberetning.

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt forslag til kontrollutvalgets uttalelse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsberetning og årsregnskapet for Ørland kommune.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 17/24 Oppfølging av forvaltningsrevisjon av internkontrollen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
17/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak som gjelder forvaltningsrevisjon av kommunens internkontroll, til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren ved kommunalsjef, Geir Ivarson Aune, redegjorde kort hvordan kommunen har fulgt opp kommunestyrets vedtak som gjaldt forvaltningsrevisjon av internkontroll.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak som gjelder forvaltningsrevisjon av kommunens internkontroll, til orientering.

Sak 18/24 Oppfølging av forvaltningsrevisjon av Kopparn Utvikling AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
18/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 8/23 tredje punkt til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren ved kommunalsjef, Geir Ivarson Aune, orienterte kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak som gjaldt forvaltningsrevisjon av Kopparn Utvikling AS.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 8/23 tredje punkt til orientering.

Sak 19/24 Forslag til fordeling av folkevalgte organer som skal følges opp

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
19/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets medlemmer følger hvert sitt folkevalgte organer og orienterer utvalget om aktuelle saker for kontrollarbeidet. Kontrollutvalget fordeler de folkevalgte organer som følger:

1. Kommunestyret: *Thor Bretting*.
2. Formannskap: *Heidi Solem*.
3. Utvalg for helse og familie: *Aase Alseth Hellem*.

4. Utvalg for Industri og Næring: *Oddbjørn Ingebrigtsen*.
5. Utvalg for oppvekst og utdanning: *Sonja Børve*.
6. Planutvalg: *Ole Martin Hågård*.
7. Arbeidsmiljøutvalget: *Bente Brandtzæg*.
8. Eldrerådet: *Oddbjørn Ingebrigtsen*.
9. Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne: *Heidi Solem*.
10. Koordineringsutvalg for støy: *Bente Brandtzæg*.
11. Ungdomsrådet: *Aase Alseth Hellem*.
12. Landbruksnemnd: *Ole Martin Hågård*.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets forslag.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets medlemmer følger hvert sitt folkevalgte organer og orienterer utvalget om aktuelle saker for kontrollarbeidet. Kontrollutvalget fordeler de folkevalgte organer som følger:

1. Kommunestyret: *Thor Bretting*.
 2. Formannskap: *Heidi Solem*.
 3. Utvalg for helse og familie: *Aase Alseth Hellem*.
 4. Utvalg for Industri og Næring: *Oddbjørn Ingebrigtsen*.
 5. Utvalg for oppvekst og utdanning: *Sonja Børve*.
 6. Planutvalg: *Ole Martin Hågård*.
 7. Arbeidsmiljøutvalget: *Bente Brandtzæg*.
 8. Eldrerådet: *Oddbjørn Ingebrigtsen*.
 9. Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne: *Heidi Solem*.
 10. Koordineringsutvalg for støy: *Bente Brandtzæg*.
 11. Ungdomsrådet: *Aase Alseth Hellem*.
 12. Landbruksnemnd: *Ole Martin Hågård*.
-

Sak 20/24 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv.

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
20/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

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

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 21/24 Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
21/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

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

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 22/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
22/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lagt frem flere referatsaker.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 23/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
23/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalgsmedlem Aase Alseth Hellem, redegjorde for aktuelle foredrag fra kontrollutvalgskonferansen.

Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke hvordan utvalgsmedlemmer kan bestille overnatting og reiser i forbindelse med relevante kurs og konferanser.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 24/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
14.06.2024

Saknr
24/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 14.06.2024.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lest opp protokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 14.06.2024.
