

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Arkivsak: 24/577
Møtedato/tid: 21.11.2024 kl. 11.00-14.15
Møtested: Rådhuset, Kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Tanja Staldvik Wallervand, møteleder
Roy Kenneth Mikkelsen
Ane Johansen Tangvik
Bård Toresen
Roger Hanssen

Andre møtende:

Christiane B. Bjartan, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor,
Revisjon Midt-Norge, til stede i sak 30-34
Mali Kr. H. Østerås, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge,
til stede i sak 30-34
Øystein Sende, kommunedirektør, Røyrvik kommune, til
stede i sak 33 og 34
Frank Åge Aspnes, kommunalsjef plan-, drift- og eiendom,
Røyrvik kommune, til stede i sak 33 og 34
Eirik Gran Seim, forvaltningsrevisor, Revisjon Midt-Norge, til
stede i sak 36 (Teams)
Line Thorsen Bratli, Konsek Trøndelag, møtesekretær

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen; 30-35, 37, 36, 38-40

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
30/24	Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring
31/24	Revisjonsstrategi 2024
32/24	Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - risiko og vesentlighetsvurdering
33/24	Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser
34/24	Orientering fra kommunedirektøren om oppfølging av internkontrollen
35/24	Referatsaker
36/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Arbeidsgiverpolitikk
37/24	Kontrollutvalgets årsplan for 2025
38/24	Kontrollutvalgets reglement
39/24	Innspill til kontrollarbeidet
40/24	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 30/24 Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
30/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Christiane Bjartan la fram uavhengighetserklæringen.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Sak 31/24 Revisjonsstrategi 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
31/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Christiane Bjartan orienterte om revisjonsstrategien for 2024, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Revisors presentasjon legges ved protokollen.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Sak 32/24 Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
32/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Christiane Bjartan orienterte om risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll for 2024, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Spørsmål om habilitet i tilknytning til behandling av forenklet etterlevelseskontroll for 2024 ble løftet av medlemmer i kontrollutvalget. Revisor og sekretariat sjekker ut om det kan bli aktuell en problemstilling.

Revisors presentasjon legges ved protokollen.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 33/24 Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
33/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding innen 12.03.25 på oppfølging av bruk av anskaffelsesprotokoller ved anskaffelser som overstiger kr. 100.000.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om oppfølgingen av den forenklete etterlevelseskontrollen for 2023.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til foreløpig orientering.
 2. Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding innen 12.03.25 på oppfølging av bruk av anskaffelsesprotokoller ved anskaffelser som overstiger kr. 100.000.
-

Sak 34/24 Orientering fra kommunedirektøren om oppfølging av internkontrollen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
34/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om oppfølging av internkontrollen, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kommunedirektørens presentasjon legges ved protokollen.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Sak 35/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
35/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte referatsakene.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 36/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon - Arbeidsgiverpolitikk

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
36/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028, og bestiller en forvaltningsrevisjon om arbeidsgiverpolitikk.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.01.2025. Prosjektplanen utformes i samsvar med innspillene og føringene som kontrollutvalget har gitt i møtet.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Eirik Gran Seim deltok i møtet på Teams.

Kontrollutvalget diskuterte saken, og ønsker følgende tilnærming:

- Hvordan kommunen jobber med ansettelsesprosesser.
 - Her kan det være aktuelt å undersøke om, og i hvilken grad kommunen har fokus på habilitet, følger tariffavtaler og lovverk ved rekruttering og ansettelser. Er ansettelsesprosessene åpne og rettferdige, blir de tillitsvalgte involvert, og får søkerne likebehandling?

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028, og bestiller en forvaltningsrevisjon om arbeidsgiverpolitikk.
 2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.01.2025. Prosjektplanen utformes i samsvar med innspillene og føringene som kontrollutvalget har gitt i møtet.
-

Sak 37/24 Kontrollutvalgets årsplan for 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
37/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets årsplan 2025.
2. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte planen, og gav følgende innspill til sekretariatet:

- a) Kontrollutvalget ber sekretariatet sjekke ut årsplanens punkt 1.1, 3. avsnitt:
Kommunedirektøren har ikke møte- eller talerett, men blir innkalt for å orientere utvalget ved behov.
- b) Virksomhetsbesøk kan være aktuelt både 6.mai og 26.august
- c) Møtedato 27.mars 2025 endres til 4.april 2025

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt med de endringer som kom fram i møtet.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets årsplan 2025.
 2. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.
-

Sak 38/24 Kontrollutvalgets reglement

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Røyrvik kommune	Møtedato 21.11.2024	Saknr 38/24
--	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til reglement for kontrollutvalget.
2. Saken sendes til kommunestyret med dette forslaget til vedtak:

Kommunestyret vedtar reglement for kontrollutvalget.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte reglementet.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til reglement for kontrollutvalget.
 2. Saken sendes til kommunestyret med dette forslaget til vedtak:
Kommunestyret vedtar reglement for kontrollutvalget.
-

Sak 39/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Røyrvik kommune	Møtedato 21.11.2024	Saknr 39/24
--	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Ingen innspill til saken.

Vedtak:

Ingen innspill til saken.

Sak 40/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato
21.11.2024

Saknr
40/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Behandling:

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen godkjennes.
