

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Arkivsak: 24/491

Møtedato/tid: 24.09.2024 kl 09.00-15.30

Møtested: Åfjord, Rådhuset, Øvre Årnes vei 1a, møterom 2, 1.etasje.

Møtende medlemmer:

Walter Solberg, møteleder

Odd Egil Bratland

Konny Anita Herfjord

Per Bremnes

Elin Rånes

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Knut Tanem, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN) (sak 39/24)

Anne Grete Wold, forvaltningsrevisor, RMN (sak 38/24)

Espen Murvold, økonomisjef, (sak 44/24)

Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (Konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling.

Omforent forslag til saksbehandlingsrekkefølge:

39/24, 38/24, 42/24, 44/24, 41/24, 44/24, 40/24, 45/25-50/24.

Sakliste:

| Saksnr. | Saktittel |
|---------|---|
| 38/24 | Forvaltningsrevisjon byggesak - prosjektplan |
| 39/24 | Forenkelt etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen - offentlige anskaffelser |
| 40/24 | Forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2024 - 2028 |
| 41/24 | Forslag til plan for eierskapskontroll 2024-2028 |
| 42/24 | Budsjettkontroll for kontrollarbeidet pr. 06.09.2024 |
| 43/24 | Budsjettforslag for kontrollarbeidet 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028 |
| 44/24 | Orientering fra rådmannen - kommunens finansielle status, rapport for 2. tertial |
| 45/24 | Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv. |
| 46/24 | Aktuelle saker fra kommunens folkevalgte organer |
| 47/24 | Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet |
| 48/24 | Referatsaker |
| 49/24 | Innspill til kontrollarbeidet |
| 50/24 | Godkjenning av møteprotokoll |

Sak 38/24 Forvaltningsrevisjon byggesak - prosjektplan

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
38/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med tema byggesak i tråd med prosjektplanen.

Behandling:

Forvaltningsrevisor, Anne Grete Wold, presenterte prosjektplanen til kontrollutvalget og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Til problemstilling 2. Kontrollutvalget ber revisor vurdere i hvilken grad systemer og rutiner etterleves.

Omforent forslag

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med tema byggesak i tråd med prosjektplanen og med innspill gitt i møtet.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med tema byggesak i tråd med prosjektplanen og med innspill gitt i møtet.

Sak 39/24 Forenkelt etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen - offentlige anskaffelser

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
39/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse om etterlevelse av bestemmelser som gjelder offentlige anskaffelser, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, presenterte etterlevelseskontrollen til kontrollutvalget og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Omforent tilleggsforslag

Kontrollutvalget ber rådmannen om å redegjøre for hvordan kommunen vil sørge for at offentlige anskaffelser dokumenteres og arkiveres i tråd med aktuelle lov- og forskriftsbestemmelser.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors uttalelse om etterlevelse av bestemmelser som gjelder offentlige anskaffelser, til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber rådmannen om å redegjøre for hvordan kommunen vil sørge for at offentlige anskaffelser dokumenteres og arkiveres i tråd med aktuelle lov- og forskriftsbestemmelser.
-

Sak 40/24 Forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2024 - 2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
40/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide et forslag til plan for forvaltningsrevisjon på grunnlag av kontrollutvalgets vurderinger av innkomne innspill, revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og egne vurderinger. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon skal legges frem i neste møte.

Behandling:

Kontrollutvalget vurderte områder som er aktuelle å ta inn i plan for forvaltningsrevisjon og ber sekretariatet innarbeide disse områdene i forslag til planen. Utvalget vil foreta en endelig prioritering i neste møte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide et forslag til plan for forvaltningsrevisjon på grunnlag av kontrollutvalgets vurderinger av innkomne innspill, revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og egne vurderinger. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon skal legges frem i neste møte.

Sak 41/24 Forslag til plan for eierskapskontroll 2024-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
41/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget ber sekretariatet innta TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst holding AS som syvende og siste områder som kan være aktuelt i plan for eierskapskontroll 2024-2028.

Omforent forslag

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for eierskapskontroll 2024-2028 med tillegg til innspill gitt i møtet og ber sekretariatet innarbeide dette før planen sendes over til kommunestyret. Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for eierskapskontroll 2024-2028 med tillegg til innspill gitt i møtet og ber sekretariatet innarbeide dette før planen sendes over til kommunestyret. Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
 2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.
-

Sak 42/24 Budsjettkontroll for kontrollarbeidet pr. 06.09.2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
42/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen pr. 06.09.2024 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet la frem budsjettkontrollen og kommenterte ulike avvik og årsaker til disse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen pr. 06.09.2024 til orientering.

Sak 43/24 Budsjettforslag for kontrollarbeidet 2025 med forslag til økonomiplan 2025-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
43/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2025 til kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatet la frem budsjettforslag og forslag til økonomiplan og begrunnelse for budsjettet.

Kontrollutvalget ber sekretariatet innarbeide følgende endringer som følge av nye satser for møtegodtgjøring som trer i kraft fra 1.10.2024:

- 108000 Fast årlig godtgjøring økes fra 86 300 til 90 000
- 108010 Variabel godtgjøring økes 35 400 til 38 000
- 108020 Tapt arbeidsfortjeneste økes fra 19 800 til 22 000

Kontrollutvalget ber sekretariatet endre konto 105000 som følge av at denne er underbudsjettet med tanke på årets regnskap og tidligere historiske regnskapsdata:

- 105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser økes fra 2000 til 4000.

Kontrollutvalget ber sekretariatet endre, 109900 Arbeidsgiveravgift, som følge av de økningene over som det skal trekkes arbeidsgiveravgift av:

- 109900 Arbeidsgiveravgift økes fra 6 000 til 7854 - avrundes til 8000.

Omforent forslag

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028 med de endringer som fremkom i møtet og ber sekretariatet innarbeide disse før budsjettforslaget og forslag til økonomiplanen sendes over til kommunen.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2025 til kommunestyret.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til framlagt budsjettforslag for 2025 med forslag til økonomiplan for 2025 – 2028 med de endringer som fremkom i møtet og ber sekretariatet innarbeide disse før budsjettforslaget og forslag til økonomiplanen sendes over til kommunen.

Kontrollutvalget oversender budsjettforslaget til formannskapet hvor forslaget skal følge formannskapets innstilling for årsbudsjettet for 2025 til kommunestyret.

Sak 44/24 Orientering fra rådmannen - kommunens finansielle status, rapport for 2. tertial

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
44/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for kommunens økonomiske situasjon og tertialrapporten til orientering.

Behandling:

Økonomisjef, Espen Murvold, presenterte tertialrapport for andre tertial og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for kommunens økonomiske situasjon og tertialrapporten til orientering.

Sak 45/24 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv.

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
45/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom status og oppfølging av kontrollutvalgets vedtak.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 46/24 Aktuelle saker fra kommunens folkevalgte organer

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
46/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Hvert av medlemmene orientere om aktuelle saker fra sitt folkevalgte organ.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 47/24 Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
47/24

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 48/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
48/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 49/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
49/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen saker fremmet.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 50/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
24.09.2024

Saknr
50/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 16.09.2024.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lest opp protokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 24.09.2024.
