

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Tydal kommune

**Arkivsak:** 24/327  
**Møtedato/tid:** 28.05.2024 kl. 10:00 - 14.40  
**Møtested:** Øyfjellet

---

### Møtende medlemmer:

Per Horven, møteleder  
Gunn Hilmo  
Henning Braaten  
Arne Lien

### Forfall:

Nina Lunden  
Bodil S. Græsli, 1. vara for Lunden  
Arild Aas, 2. vara for Lunden  
2. vara meldte forfall for sent til å kalle inn 3. vara.

### Andre møtende:

Jens Arne Kvello, ordfører (sak 12/24)  
Heidi Horndalen, kommunedirektør (sak 12/24 og 13/24)  
Henrik Vinje, økonomisjef (sak 11/24 og 12/24)  
Mona Moen Lian, sektorleder oppvekst (sak 12/24)  
Ingjerd Tuset, sektorleder helse og omsorg (sak 12/24)  
Hans Runar Sandnes Kojedal, sektorleder teknikk og miljø (sak 12/24 og 13/24)  
Hege Kløften, hovedtillitsvalgt, Norsk sykepleierforbund (sak 12/24)  
Siv Elisabeth K. Moen, hovedtillitsvalgt, Utdanningsforbundet (sak 12/24)  
Robert Bjørklund, eiendomsforvalter (sak 13/24)  
Monika Sundt, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (sak 11/24)  
Tor Arne Stubbe, revisor, Revisjon Midt-Norge SA, (sak 12/24)  
Ragnhild Torsdatter Grønvold, møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS

### Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.  
Det bemerkes at invitasjonen til inviterte under sak 12/24 ved en feil ikke ble sendt til gruppeleder for Ap.

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
11/24	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2023
12/24	Plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll 2024-2028 - revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspill fra inviterte
13/24	Kommunedirektørens orientering - status for kommunens bygningsmasse
14/24	Opplæring kontrollutvalget 28.05.24
15/24	Referatsaker
16/24	Innspill til kontrollarbeidet
17/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

## Sak 11/24 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2023

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tydal kommune

Møtedato  
28.05.2024

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:

Økonomisjefen orienterte om årsberetning og årsregnskap for 2023. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for sin beretning. Det ble gjort oppmerksom på en åpenbar skrivefeil i forslag til uttalelse, som rettes før oversendelse. Ut fra dette ble forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.
  2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.
- 

## Sak 12/24 Plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll 2024-2028 - revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspill fra inviterte

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Tydal kommune

Møtedato  
28.05.2024

Saknr  
12/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
  - .....
  - .....

### Behandling:

Revisor Stubbe redegjorde for sin analyse. Gjestene kom med sine innspill. Kontrollutvalget oppsummerte sitt inntrykk. Kontrollutvalget ønsker å høre om de som ikke møtte likevel ønsker å komme med skriftlig innspill. Sekretariatet sjekker ut dette.

### Omforent vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet og det som eventuelt ettersendes.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
  - NAV/internkontroll med tjenestesamarbeid
  - Værnesregionen/andre typer samarbeid om tjenester og oppgaver.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet og det som eventuelt ettersendes.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:

- NAV/internkontroll med tjenestesamarbeid
  - Værnesregionen/andre typer samarbeid om tjenester og oppgaver.
- 

## **Sak 13/24 Kommunedirektørens orientering - status for kommunens bygningsmasse**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Tydal kommune**

Møtedato  
**28.05.2024**

Saknr  
**13/24**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

### **Behandling:**

Kommunedirektøren, ved Robert Bjørklund, orienterte om saken. Kontrollutvalget stilte spørsmål. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

---

## **Sak 14/24 Opplæring kontrollutvalget 28.05.24**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Tydal kommune**

Møtedato  
**28.05.2024**

Saknr  
**14/24**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget tok sakene til orientering. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

---

## **Sak 15/24 Referatsaker**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Tydal kommune**

Møtedato  
**28.05.2024**

Saknr  
**15/24**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering

### **Behandling:**

Kontrollutvalget tok sakene til orientering. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering

---

## **Sak 16/24 Innspill til kontrollarbeidet**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Tydal kommune**

Møtedato  
**28.05.2024**

Saknr  
**16/24**

### **Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Behandling:**

Sekretariatet orienterte om invitasjonen om felles forvaltningsrevisjon av TrønderEnergi AS og muligheten til virksomhetsbesøk. Omforent vedtak:

- Kontrollutvalget er positiv til en ev felles forvaltningsrevisjon, men tar ikke endelig stilling til dette før det er mer avklart hvor mange som er interessert i å være med.
- Pr i dag ønsker ikke kontrollutvalget å planlegge noe virksomhetsbesøk.

### **Vedtak:**

- Kontrollutvalget er positiv til en ev felles forvaltningsrevisjon, men tar ikke endelig stilling til dette før det er mer avklart hvor mange som er interessert i å være med.
  - Pr i dag ønsker ikke kontrollutvalget å planlegge noe virksomhetsbesøk.
- 

## **Sak 17/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte**

Saken behandlet i

**Kontrollutvalget i Tydal kommune**

Møtedato

**28.05.2024**

Saknr

**17/24**

### **Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.05.2024, godkjennes

### **Behandling:**

Protokoll fra dagens møte ble gjennomgått. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.05.2024, godkjennes

---