

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Levanger kommune

Arkivsak: 24/348
Møtedato/tid: 18.06.2024 kl. 09:00 – 13.30
Møtested: Møterom 1045 Rådhuset

Møtende medlemmer:

Olav Dehli, møteleder
Leif Inge Paulsen
Kari Flokkmann
Ivar Haarstad
Magnhild Oust Torske

Øvrige møtende

Peter Ardon, kommunedirektør (sak 29,30/24)
Arnstein Kjeldsen, økonomisjef (sak 29,30/24)
Christiane Bjørnerås Bjartan, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (sak 29,30/24)
Tor Arne Stubbe, fagleder, forvaltningsrevisjon, Revisjon Midt-Norge SA (sak 31/24)
Ragnhild T. Grønvold, møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
29/24	Kommunedirektøren orienterer - forenklet etterlevelseskontroll - nummerert brev nr. 3
30/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2022 - kommunedirektørens redegjørelse
31/24	Forvaltningsrevisjon og undersøkelse som oppfølging av kommunestyrets vedtak
32/24	Behandling av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028
33/24	Opplæring av kontrollutvalget 12. juni 2024
34/24	Innspill til kontrollarbeidet
35/24	Referatsaker
36/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 29/24 Kommunedirektøren orienterer - forenklet etterlevelseskontroll - nummerert brev nr. 3

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
29/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Økonomisjefen redegjorde for de 10 sakene der det manglet anskaffelsesprotokoll eller det manglet konkurranse.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget forventer at kommunedirektøren jobber videre med å forbedre sin avviksbehandling for framtida. Det er ønskelig at tilsvarende undersøkelse som den forenklete etterlevelseskontrollen for 2023, gjøres av kommunedirektøren på et senere tidspunkt. Dette som et forebyggende tiltak.

Vedtak:

Kontrollutvalget forventer at kommunedirektøren jobber videre med å forbedre sin avviksbehandling for framtida. Det er ønskelig at tilsvarende undersøkelse som den forenklete etterlevelseskontrollen for 2023, gjøres av kommunedirektøren på et senere tidspunkt. Dette som et forebyggende tiltak.

Sak 30/24 Forenklet etterlevelseskontroll 2022 - kommunedirektørens redegjørelse

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
30/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Det gis en ny, skriftlig tilbakemelding til sekretariatet innen 7. januar 2025, med en muntlig orientering i kontrollutvalgets første møte etter årsskiftet om det videre arbeidet.

Behandling:

Økonomisjefen orienterte om arbeidet og status. Kontrollutvalget stilte spørsmål.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget vil følge opp administrasjonens rapportering av interkontroll til kommunestyret, og på basis av det vurdere ny behandling i kontrollutvalget.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget vil følge opp administrasjonens rapportering av interkontroll til kommunestyret, og på basis av det vurdere ny behandling i kontrollutvalget.

Sak 31/24 Forvaltningsrevisjon og undersøkelse som oppfølging av kommunestyrets vedtak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
31/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner revisors forslag til prosjektplaner, og ber revisor iverksette prosjektet.

Undersøkelsen leveres sekretariatet 01.11.2024, med en tidsbruk på inntil 70 timer.

Forvaltningsrevisjonen leveres sekretariatet 31.01.2025, med en tidsbruk på inntil 250 timer.

Behandling:

Revisor Stubbe redegjorde for prosjektplanen for undersøkelsen, og for prosjektplanen for forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalget stilte spørsmål. Pga. den tiden som nå har gått, ønsker kontrollutvalget å få avklart med kommunestyret om det fortsatt ønsker denne undersøkelsen og forvaltningsrevisjonen. Revisor presiserte at det legges til 320 timer til inneværende valgperiodes timeressurs hos Revisjon Midt-Norge SA. Dvs. at timene til disse prosjektene dekkes opp. Hvis disse prosjektene ikke gjennomføres, faller de 320 timene bort.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak i kommunestyret:

På grunn av at det nå har gått lang tid, ønsker ikke kommunestyret å bestille forvaltningsrevisjonen og undersøkelsen.

Dersom pkt 1 ikke vedtas, vil kontrollutvalget bestille forvaltningsrevisjonen og undersøkelsen i tråd med de fremlagte prosjektplanene. Undersøkelsen leveres sekretariatet 03.01.2025, med en tidsbruk på inntil 70 timer. Forvaltningsrevisjonen leveres sekretariatet 31.01.2025, med en tidsbruk på inntil 250 timer.

Vedtak:

Kontrollutvalget innstiller på følgende vedtak i kommunestyret:

På grunn av at det nå har gått lang tid, ønsker ikke kommunestyret å bestille forvaltningsrevisjonen og undersøkelsen.

Dersom pkt 1 ikke vedtas, vil kontrollutvalget bestille forvaltningsrevisjonen og undersøkelsen i tråd med de fremlagte prosjektplanene. Undersøkelsen leveres sekretariatet 03.01.2025, med en tidsbruk på inntil 70 timer. Forvaltningsrevisjonen leveres sekretariatet 31.01.2025, med en tidsbruk på inntil 250 timer.

Sak 32/24 Behandling av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
32/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner:

- Økonomisk bærekraft
- Informasjonssikkerhet
- Tidlig innsats i skole og barnehage
- Demensomsorg
- Rekruttering og vikarbruk
- Klima og miljø
- Utenforskap
- Avlastning og omsorgsstønning til foreldre med særlig tyngende omsorgsarbeid
- Biologisk mangfold

Eierskapskontroller:

- Generell eierskapskontroll
- Digitale Innherred KO
- Innherred renovasjon IKS

Forvaltningsrevisjon sammen med eierskapskontroll:

- Nord-Trøndelag elektrisitetsverk AS
- LevaFro Holding AS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling:

Kontrollutvalget kom etter diskusjon fram til følgende omforente forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner, i prioritert rekkefølge:

1. Økonomisk bærekraft
2. Tidlig innsats i skole og barnehage
3. Avlastning til foreldre med særlig tyngende omsorgsarbeid (strøket forslaget som gjaldt omsorgsstønning)
4. Utenforskap

Ikke prioriterte, i vilkårlig rekkefølge:

- Demensomsorg
- Informasjonssikkerhet
- Rekruttering og vikarbruk
- Klima og miljø
- Biologisk mangfold

Eierskapskontroller, i prioritert rekkefølge:

1. Generell eierskapskontroll
2. Innherred renovasjon IKS

Ikke prioritert:

- Digitale Innherred KO

Forvaltningsrevisjon sammen med eierskapskontroll, prioritert:

1. LevaFro Holding AS
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner, i prioriterte rekkefølge:

1. Økonomisk bærekraft
2. Tidlig innsats i skole og barnehage
3. Avlastning til foreldre med særlig tyngende omsorgsarbeid (strøket forslaget som gjaldt omsorgsstønad)
4. Utenforskap

Ikke prioriterte, i vilkårlig rekkefølge:

- Demensomsorg
- Informasjonssikkerhet
- Rekruttering og vikarbruk
- Klima og miljø
- Biologisk mangfold

Eierskapskontroller, i prioritert rekkefølge:

1. Generell eierskapskontroll
2. Innherred renovasjon IKS

Ikke prioritert:

- Digitale Innherred KO

Forvaltningsrevisjon sammen med eierskapskontroll, prioritert:

1. LevaFro Holding AS
 2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.
-

Sak 33/24 Opplæring av kontrollutvalget 12. juni 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
33/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Sak 34/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
34/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å besøke Levanger ungdomsskole i det siste møtet i 2024.
Sekretariatet forbereder gjennomføring av dette til møtet den 12.11.24.

Vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å besøke Levanger ungdomsskole i det siste møtet i 2024.
Sekretariatet forbereder gjennomføring av dette til møtet den 12.11.24.

Sak 35/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
35/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 36/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
18.06.2024

Saknr
36/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.

Behandling:

Protokollen fra dagens møte, 18.6.24, ble gjennomgått og godkjent. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.
