

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Arkivsak: 24/570
Møtedato/tid: 12.12.2024 kl. 09:00 12:30
Møtested: Kommunehuset / kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Olav Moe
Jonny Ånonli
Elinor Gifstad
Inger Johanne Hollås
Kristian Kjenstad

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Fungerende kommunedirektør Are Tomter sak 30-31-32 og 34.
Ordfører Arnt Einar Bardal sak 30-31-32 og 34.
Revisjon Midt Norge SA, Wenche Holdt sak 30-31-32.
Revisjon Midt Norge SA, Marius Johnsborg sak 34.
Konsek Trøndelag IKS, sekretær Jorunn Sund.

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste: Sak 34 ble gjennomført før sak 33.

Saksnr.	Saktittel
30/24	Revisors uavhengigklæring
31/24	Revisjonsstrategi 2024
32/24	Forenklet etterlevelseskontroll for 2024, risiko- og vesentlighetsvurdering
33/24	Årsplan 2025
34/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon
35/24	Referater
36/24	Innspill til kontrollutvalget
37/24	Godkjenning av møteprotokollen

Sak 30/24 Revisors uavhengigklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
30/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av egen uavhengighet, utvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av egen uavhengighet, utvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 31/24 Revisjonsstrategi 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
31/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2025 til orientering

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2025 til orientering

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

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
32/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

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

Sak 33/24 Årsplan 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
33/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025.

Sak 34/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
34/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av

2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 31.01.2025 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 12.02.2025.

3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Behandling:

Omforent vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av internkontroll på overordna nivå - kommuneloven kap. 25.

- Målbeskrivelse
- Ansvar, myndighet, prosedyrer på attesting og anvisning, utenfor de vanlige rutiner innen økonomi.
- organisasjonskart
- Prosedyrer
- Oppfølging og avvik
- Dokumentasjon
- Risikovurdering
- Egenvurdering av internkontrollen osv.

Kontrollutvalget er opptatt av å undersøke om styringen mellom ledernivå fungerer som tiltenkt.

I prinsippet betyr det å undersøke om delegeringene fungerer i praksis. Dette ønsker kontrollutvalget løftet som en egen problemstilling.

2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 20.01.2025 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 12.02.2025.

3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget

Enstemmig

Kommunedirektøren opplyste at omorganisering i kommunen forventes til ny kommunaldirektør er på plass.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av internkontroll på overordna nivå - kommuneloven kap. 25.

- Målbeskrivelse
- Ansvar, myndighet, prosedyrer på attestering og anvisning, utenfor de vanlige rutiner innen økonomi.
- organisasjonskart
- Prosedyrer
- Oppfølging og avvik
- Dokumentasjon
- Risikovurdering
- Egenvurdering av internkontrollen osv.

Kontrollutvalget er opptatt av å undersøke om styringen mellom ledernivå fungerer som tiltenkt.

I prinsippet betyr det å undersøke om delegeringene fungerer i praksis. Dette ønsker kontrollutvalget løftet som en egen problemstilling.

2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 20.01.2025 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 12.02.2025.

3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget

Sak 35/24 Referater

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
35/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 36/24 Innspill til kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato
12.12.2024

Saknr
36/24

Forslag til vedtak

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Ingen

Sak 37/24 Godkjenning av møteprotokollenSaken behandlet i
Kontrollutvalget i Snåsa kommuneMøtedato
12.12.2024Saknr
37/24**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.12. 2024, godkjennes.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.12. 2024, godkjent.
