

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Arkivsak: 24/314
Møtedato/tid: 14.05.2024 kl 09:00 – 13:00
Møtested: Møterom Budeia, kommunehuset

Møtende medlemmer:

Jardar Olav Ellevold
Kjersti Bjørke Grindflek, forlot møtet etter sak 17/24, kl. 12:30.
Brynhild Lervang
Ola Løken
Maren Kværness Halberg

Forfall:

John Olav Fonås
Jørn Heiberg

Andre deltakere

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS
Prosjektleder Mathias Wasaznik Johannessen, KPMG, deltok i sak 14/24 via Teams.
Vikarierende daglig leder for kommuneskogen, Tore Hornseth deltok i sak 12/24.
Økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard deltok i sak 12/24, 13/24 og 15/24.
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Thore Kleppen, KPMG, deltok i sak 12/24 og 13/24 via Teams.
Partner i revisjonsteamet Ingunn Strand Olsson, KPMG, deltok i sak 12/24 og 13/24 via Teams.

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Møtet ble gjennomført som et fjernmøte siden revisjonen deltok via Teams i sak 12/24, 13/24 og 14/24.

Presentasjon fra KPMG i sak 14/24 ble gitt før sak 12/24 ble tatt opp til behandling.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
11/24	Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat
12/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for Rendalen kommuneskoger KF
13/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Rendalen kommune
14/24	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
15/24	Regnskapsrevisjon og øvrige revisjonstjenester
16/24	Kontrollutvalgets årsrapport for 2023
17/24	Budsjettkontroll
18/24	Referatsaker
19/24	Innspill til kontrollarbeidet
20/24	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Sak 11/24 Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
11/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen fra Konsek Trøndelag IKS til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en presentasjon av sekretariatet som ble gjennomgått.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra Konsek Trøndelag IKS til orientering.

Sak 12/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for Rendalen kommuneskoger KF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
12/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Rendalen kommuneskoger KF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Vikarierende daglig leder for kommuneskogen, Tore Hornseth og økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard informerte kort om årsregnskapet.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Thore Kleppen og Ingunn Strand Olsson orienterte kort om revisjonsrapporten.

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av forslag til kontrollutvalgets uttalelse.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Rendalen kommuneskoger KF.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.
-

Sak 13/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Rendalen kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
13/24

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:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Thore Kleppen og Ingunn Strand Olsson orienterte kort om revisjonsrapporten.

Økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard informerte kort om årsregnskapet og forhold i årsberetningen. Kommunen ligger veldig godt an i forhold til de finansielle måltallene.

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av forslag til kontrollutvalgets uttalelse.

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 14/24 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
14/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber KPMG AS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Rendalen kommune med inntil kr 100 000 som leveres sekretariatet innen 30.august 2024.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette øvrige tiltak som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.

Behandling:

Prosjektleder Mathias Wasaznik Johannessen, KPMG, gikk gjennom deres forslag til gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurdering.

Deres forslag til gjennomføring leveres til kontrollutvalget innen utgangen av august, og gjennomføres innenfor en ramme på kr. 100 000,-

Kontrollutvalget ønsker å bruke grunnlaget som beskrevet i saken.

Mathias W. Johannessen sender over en bearbeidet prosjektplan til kontrollutvalget etter møtet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
 2. Kontrollutvalget ber KPMG AS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Rendalen kommune med inntil kr 100 000 som leveres sekretariatet innen 30.august 2024.
 3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette øvrige tiltak som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.
-

Sak 15/24 Regnskapsrevisjon og øvrige revisjonstjenester

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
15/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget oppnevner en arbeidsgruppe på to stykker som i samarbeid med sekretariatet gis fullmakt til å gjennomføre prosessen frem mot valg av revisor. Arbeidsgruppen består av:
2. Kontrollutvalget skal vedta endelig konkurransegrunnlag før utlysning, og det er et mål at dette er klart til kontrollutvalgets møte i september.
3. Kontrollutvalget gir følgende føringer for det videre arbeidet:
 - a. xx

Behandling:

Økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard orienterte om kommunens erfaringer med nåværende løsning og ønsker for fremtidig konkurranseutsetting.

Kontrollutvalget diskuterte ulike løsninger.

Kontrollutvalgets tilleggsforslag til vedtak:

1.a:Arbeidsgruppen består av : Kjersti Grindfleck og Jardar Ellevold

3.a: Konkurransesutsette regnskapsrevisjonen og øvrige revisjonstjenester i en felles avtale.

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget oppnevner en arbeidsgruppe på to stykker som i samarbeid med sekretariatet gis fullmakt til å gjennomføre prosessen frem mot valg av revisor. Arbeidsgruppen består av: Kjersti Grindfleck og Jardar Ellevold
 2. Kontrollutvalget skal vedta endelig konkurransegrunnlag før utlysning, og det er et mål at dette er klart til kontrollutvalgets møte i september.
 3. Kontrollutvalget gir følgende føringer for det videre arbeidet:
 - a. Konkurransesutsette regnskapsrevisjonen og øvrige revisjonstjenester i en felles avtale.
-

Sak 16/24 Kontrollutvalgets årsrapport for 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding for 2023. Utvalget legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2023 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde en kort gjennomgang av saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding for 2023. Utvalget legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2023 til orientering.

Sak 17/24 Budsjettkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
17/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en budsjettkorrigerings for sekretariatstjenesten med et tillegg på kr 163 000.

Behandling:

Sekretariatet informerte om at dagens sak 14/24, har medført en økt kostnad på kr 100 000,- Risiko og vesentlighetsanalyse er pålagt som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Denne kostnaden må derfor tas dette året. Budsjettjusteringen bør økes med ytterligere 100 000 utover det som er sekretariatets forslag.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak til nytt pkt. 2:

Kontrollutvalget ber om en budsjettkorrigerings for sekretariatstjenesten med et tillegg på kr 163 000, samt en tilleggskostnad for overordnet analyse på kr 100 000, totalt kr 263 000.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar budsjettkontrollen til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber om en budsjettkorrigerings for sekretariatstjenesten med et tillegg på kr 163 000, samt en tilleggskostnad for overordnet analyse på kr 100 000, totalt kr 263 000.
-

Sak 18/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
14.05.2024

Saknr
18/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av saken.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 19/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Rendalen kommune	Møtedato 14.05.2024	Saknr 19/24
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Tema til diskusjon:

- Kontrollutvalget ønsker opplæring i kommuneregnskapet, sekretariatet vurderer mulige løsninger.
- Kontrollutvalget ønsker at denne saken legges frem på hvert møte, og at trafikklysmodellen legges ved.
- Kontrollutvalgets møtedato den 16.september må flyttes, og det ble diskutert andre møtedatoer.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møte den 16.september flyttes til den 23.september kl 0900.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møte den 16.september flyttes til den 23.september kl 0900.

Sak 20/24 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Rendalen kommune	Møtedato 14.05.2024	Saknr 20/24
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 14.05.2024, godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom møteprotokollen i møtet.

Møtet varte til kl. 13:00.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 14.05.2024, godkjennes.
