

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Rendalen kommune

**Arkivsak:** 24/610  
**Møtedato/tid:** 25.11.2024 kl 09:00 – 13:15  
**Møtested:** Kommunehuset, møterom Budeia

---

### Møtende medlemmer:

Jardar Olav Ellevold  
Ola Løken  
John Olav Fonås  
Brynhild Lervang  
Maren Kværness Halberg

### Forfall:

Kjersti Bjørke Grindflek

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Andre deltagere:

Audun Jarl Holte, Konsek Trøndelag IKS  
Thore Kleppen, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor KPMG, i sak 29 -31  
Ingunn Strand Olsson, revisjonsmedarbeider KPMG, i sak 29 -31  
Lars Bjøntegård, økonomisjef i sak 35  
Anne Lise Trøen, kommunedirektør i sak 35

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
29/24	Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring
30/24	Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024
31/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
32/24	Invitasjon til orientering om NAV-samarbeidet og diskusjon om vertskommunesamarbeid
33/24	Kontrollutvalgets årsplan for 2025
34/24	Oppfølging av forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet og personvern i IKT Fjellregionen
35/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028
37/24	Referatsaker
38/24	Innspill til kontrollarbeidet
39/24	Godkjenning av dagens møteprotokoll

## Sak 29/24 Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
29/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

### Behandling:

Revisor presenterte uavhengighetserklæringen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

---

## Sak 30/24 Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
30/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

### Behandling:

Revisor gikk gjennom strategien og svarte på spørsmål fra utvalget.

Revisors presentasjonen legges med protokollen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

---

## Sak 31/24 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
31/24

### Forslag til vedtak

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

### Behandling:

Revisor gikk gjennom risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2024.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

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

---

## Sak 32/24 Invitasjon til orientering om NAV-samarbeidet og diskusjon om vertskommunesamarbeid

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
32/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ønsker å delta på felles orientering om NAV-samarbeidet og vertskommunesamarbeidet.

### Behandling:

Saken ble diskutert. Det legges ikke opp til at dette gjennomføres som et ordinært møte. De som har mulighet deltar.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å delta på felles orientering om NAV-samarbeidet og vertskommunesamarbeidet.

---

## Sak 33/24 Kontrollutvalgets årsplan for 2025

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
33/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner års- og møteplanen for 2025 med disse møtene:

- mandag 13. januar
- mandag 3.mars
- mandag 2.juni
- mandag 15.september
- mandag 10.november

Møtene starter kl. 10:00 i Rendalen kommunehus

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

### Behandling:

Utvalget gikk gjennom planen.  
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner års- og møteplanen for 2025 med disse møtene:

- mandag 13. januar
- mandag 3.mars
- mandag 2.juni
- mandag 15.september
- mandag 10.november

Møtene starter kl. 10:00 i Rendalen kommunehus

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

---

## Sak 34/24 Oppfølging av forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet og personvern i IKT Fjellregionen

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
34/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapporten om tiltak for forvaltningsrevisjon IKT sikkerhet til orientering.
2. Kontrollutvalget anser at oppfølgingen av kommunestyrets vedtak som gjelder forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet i IKT Fjellregionen IKS, som tilfredsstillende.
3. Kontrollutvalget finner ikke behov for ytterligere oppfølging av denne saken.

### Behandling:

Utvalget diskuterte saken.

Kontrollutvalget mener at punkt 3 i forslag til vedtak er unødvendig, og stryker det.

Kontrollutvalgets endringsforslag om å stryke punkt 3 ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten om tiltak for forvaltningsrevisjon IKT sikkerhet til orientering.
  2. Kontrollutvalget anser at oppfølgingen av kommunestyrets vedtak som gjelder forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet i IKT Fjellregionen IKS, som tilfredsstillende.
- 

## Sak 35/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
35/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 med de endringer som fremkom i møtet.

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

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen
  - a. for forvaltningsrevisjoner om
    - i. Skolens læringsmiljø og tilpasset undervisning
    - ii. Tilgang til helsetjenester og beredskap i ferier
    - iii. Tverrfaglig samarbeid for sårbare barn og unge
    - iv. IKT- sikkerhet i kommunen og håndtering av GDPR
    - v. Interkommunalt samarbeid
    - vi. Omstillingsevne og innovasjon
    - vii. Rus og psykisk helse
  - b. for eierskapskontroller innen
    - i. Generell eierskapskontroll
    - ii. Fjellregionen interkommunale avfallsselskap IKS (FIAS)
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

**Behandling:**

Økonomisjef og kommunedirektør deltok Økonomisjef la frem administrasjonen innspill til planarbeidet.

Etter en diskusjon, bestemte utvalget seg for en endring av rekkefølgen for forvaltningsrevisjoner.

Når det gjelder eierskapskontroller, så mener kontrollutvalget det bør være oppmerksomhet på vurdering av habilitet i den generelle eierskapskontrollen.

Kontrollutvalgets endringsforslag til punkt 1:

1. Skolens læringsmiljø og tilpasset undervisning
2. Tverrfaglig samarbeid for sårbare barn og unge
3. Interkommunalt samarbeid
4. Omstillingsevne og innovasjon
5. Rus og psykisk helse
6. Tilgang til helsetjenester og beredskap i ferier
7. IKT- sikkerhet i kommunen og håndtering av GDPR

Kontrollutvalgets tilleggsforslag til generell eierskapskontroll  
- vurdering av habilitet.

Sekretariatets forslag med kontrollutvalgets endring og tillegg ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 med de endringer som fremkom i møtet.

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

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen
  - a. for forvaltningsrevisjoner om
    - i. Skolens læringsmiljø og tilpasset undervisning
    - ii. Tverrfaglig samarbeid for barn og unge
    - iii. Interkommunalt samarbeid
    - iv. Omstillingsevne og innovasjon
    - v. Rus og psykisk helse
    - vi. Tilgang til helsetjenester og beredskap i ferier
    - vii. IKT-sikkerhet i kommunen og håndtering av GDPR
  - b. for eierskapskontroller innen
    - i. Generell eierskapskontroll - vurdering av habilitet
    - ii. Fjellregionen interkommunale avfallsselskap IKS (FIAS)
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

---

**Sak 36/24 Valg av revisor for Rendalen kommune**

**– unntatt offentlighet §13**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
25.11.2024

Saknr  
36/24

**Forslag til vedtak****Behandling:**

Kontrollutvalget hadde en diskusjon om hva som kunne diskuteres i åpent møte. Ingen hadde behov for generelle vurderinger. Det ble derfor vedtatt at diskusjon og vedtak om valg av tilbyder for revisjonstjenestene gjøres i lukket møte i henhold til kommuneloven §11 - 5, tredje ledd, bokstav b.

Saken ble deretter diskutert i lukket møte i henhold til kml §11-5, tredje ledd, bokstav b.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

**Sak 37/24 Referatsaker**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rendalen kommune**

Møtedato  
**25.11.2024**

Saknr  
**37/24**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Behandling:**

Utvalget gikk gjennom referatsakene.

Det ble påpekt at nummerert brev ikke er med i sakspapirene. Sekretariatet legger dette ut med de andre sakene.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

**Sak 38/24 Innspill til kontrollarbeidet**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rendalen kommune**

Møtedato  
**25.11.2024**

Saknr  
**38/24**

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

Ingen saker ble diskutert.

**Vedtak:**

Ingen saker ble diskutert.

---

**Sak 39/24 Godkjenning av dagens møteprotokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rendalen kommune**

Møtedato  
**25.11.2024**

Saknr  
**39/24**

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 25.11.2024, godkjennes.

**Behandling:**

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl 13:15

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 25.11.2024, godkjennes.

---

