

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Arkivsak: 24/536
Møtedato/tid: 15.11.2024 kl 09:00-14.00
Møtested: Formannskapssalen

Møtende medlemmer:

Inger Johanne Uthus, leder
Elisabeth Suzen, medlem
Kristin Hernes Berg, møtende vara
Hallgeir Winge, møtende vara

Forfall:

Anne Britt Skatval
Erik Bjørgum
Erlend Eidem Engan
Grete Bogen
Sigurd Bakheim

Andre møtende:

Leder av Værnesregionen IT Elin Darell og prosjektleder Tone Stigen Okkenhaug i sak 39/24.
Kommunedirektøren ved Bente Snustad, juridisk rådgiver organisasjon og utvikning i sak 40/24
Kommunedirektøren ved Erik Fenstad, kommunalsjef fagstab samfunn i sak 41/24.
Økonomisjef Roar Størset i sak 43/24.
Monica Nordvik Larsen, Revisjon Midt-Norge SA i sak 50, 51 og 52/24.
Ola Lund Renolen, Konsek Trøndelag IKS.

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
39/24	Orientering fra kommunedirektøren om pasientjournalssystemer og veien videre
40/24	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon - Arbeidsmiljø, ansattmedvirkning og varsling
41/24	Oppfølging av undersøkelse knyttet til Værnesregionen Brann og Redning
42/24	Invitasjon til felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Trønderenergi med datterselskaper
43/24	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser
44/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon
45/24	Prosedyre for oppfølging av selskaper
46/24	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS
47/24	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
48/24	Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag IKS

- 49/24 Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
- 50/24 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
- 51/24 Revisjonsstrategi
- 52/24 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
- 53/24 Kontrollutvalgets årsplan 2025
- 54/24 Referatsaker
- 55/24 Opplæring av kontrollutvalget
- 56/24 Innspill til kontrollarbeidet
- 57/24 Godkjenning av protokoll

Sak 39/24 Orientering fra kommunedirektøren om pasientjournalssystemer og veien videre

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
39/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Leder av Værnesregionen IT, Elin Darell og prosjektleder for prosjektet "Fremtidens EPJ" (elektronisk Pasientjournal) Tone Stigen Okkenhaug orienterte om valg av pasientjournalssystem og veien videre.

De svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Sak 40/24 Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon - Arbeidsmiljø, ansattmedvirkning og varsling

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
40/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at revisors anbefalinger og vedtakene i kontrollutvalget og kommunestyret i hovedsak er godt fulgt opp eller har igangsatt et godt arbeid. Saken kan derfor i stor grad avsluttes.
3. Når det gjelder prosessen med nye etiske retningslinjer vil kontrollutvalget kalle inn kommunedirektøren til sitt møte 21. februar for å orientere om implementering av de nye etiske retningslinjene.

Behandling:

Kommunedirektøren ved Bente Snustad, juridisk rådgiver organisasjon og utvikling orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Elisabeth Suzen fremmet et justert forslag til punkt 2: Siste setning "Saken kan derfor i stor grad avsluttes" strykes.

Justert forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.
 2. Kontrollutvalget vurderer at revisors anbefalinger og vedtakene i kontrollutvalget og kommunestyret i hovedsak er godt fulgt opp eller har igangsatt et godt arbeid.
 3. Når det gjelder prosessen med nye etiske retningslinjer vil kontrollutvalget kalle inn kommunedirektøren til sitt møte 21. februar for å orientere om implementering av de nye etiske retningslinjene.
-

Sak 41/24 Oppfølging av undersøkelse knyttet til Værnesregionen Brann og Redning

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
41/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og saken avsluttes.
2. Kontrollutvalget ber om å bli orientert når kommuneadvokatens forslag til ny avtale mellom VRBRT og K160UTR foreligger i form av et notat.

Behandling:

Kommunedirektøren ved Erik Fenstad, kommunalsjef fagstab samfunn orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Notatet som etterspørres i punkt 2 i forslag til vedtak ble oversendt i forkant av møtet.

Sekretær fremmer nytt forslag hvor punkt 2 strykes med begrunnelse i at den nye avtalen legges ved protokollen.

Nytt forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og saken avsluttes.

Sak 42/24 Invitasjon til felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Trønderenergi med datterselskaper

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
42/24

Forslag til vedtak

Stjørdal er positive til invitasjonen fra Malvik kommune om felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi.

Kontrollutvalget i Stjørdal ønsker at følgende problemstillinger skal være en del av forvaltningsrevisjonen og eierskapskontrollen:

x

x

Vedtaket oversendes kontrollutvalget i Malvik kommune og kontrollutvalget i Stjørdal avventer en formell invitasjon med konkrete problemstillinger og finansiering / budsjett.

Behandling:

Sekretær orienterte om invitasjonen og prosessen videre. Kontrollutvalget er positive til invitasjonen og avventer en formell invitasjon, men har ingen innspill til problemstillinger pr. dags dato. Sekretær varsler kontrollutvalget i Malvik. Justert forslag til vedtak fremmes av sekretær:

Vedtaket oversendes kontrollutvalget i Malvik kommune og kontrollutvalget i Stjørdal avventer en formell invitasjon med konkrete problemstillinger og finansiering / budsjett.

Nytt forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Vedtaket oversendes kontrollutvalget i Malvik kommune og kontrollutvalget i Stjørdal avventer en formell invitasjon med konkrete problemstillinger og finansiering / budsjett.

Sak 43/24 Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
43/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Behandling:

Økonomisjef Roar Størset orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Sak 44/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
44/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Sekretær orienterte om prosessen og kontrollutvalget diskuterte de ulike valgmulighetene og handlingsrommet utvalget har i valg av tema og problemstillinger.

Utvalget vil ikke slippe NAV som tema for en ny forvaltningsrevisjon, men er enig i at den må innrettes slik at det ikke blir overlapp, men utfyllende i forhold til de undersøkelser og vedtak kommunestyret allerede har foretatt.

Sekretær legger frem en sak på neste møte hvor det bestilles en ny forvaltningsrevisjon med NAV som tema. Det kan også være aktuelt med en koordinering med andre kontrollutvalg.

Vedtak:

Saken ble lagt frem uten forslag til vedtak.

Sak 45/24 Prosedyre for oppfølging av selskaper

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
45/24

Forslag til vedtak

Sekretariatet fremmer egne saker til kontrollutvalget hvor protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Indre Fosen kommune har eierandeler i legges frem til orientering.

Sakene skal inneholde:

- protokoller fra gjeldende møte som viser om, og med hvem, kommunen har deltatt.
- Kommunens strategi for selskapet herunder.
 - formålet med eierskapet.
 - kommunens krav til avkastning og utbytte der det er relevant.
 - kommunens vurdering og eierstrategi der det er relevant.

Behandling:

Sekretær orienterte om bakgrunnen for saken. Ved en inkurie står det feil kommunenavn i forslag til vedtak. Det er rettet opp i vedtaket. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med riktig kommunenavn.

Vedtak:

Sekretariatet fremmer egne saker til kontrollutvalget hvor protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Stjørdal kommune har eierandeler i legges frem til orientering.

Sakene skal inneholde:

- protokoller fra gjeldende møte som viser om, og med hvem, kommunen har deltatt.
 - Kommunens strategi for selskapet herunder.
 - formålet med eierskapet.
 - kommunens krav til avkastning og utbytte der det er relevant.
 - kommunens vurdering og eierstrategi der det er relevant
-

Sak 46/24 Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
46/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 47/24 Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
47/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 48/24 Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
48/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 49/24 Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
49/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 50/24 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
50/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Sak 51/24 Revisjonsstrategi

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
51/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering

Behandling:

Monica Nordvik Larsen, Revisjon Midt-Norge orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering

Sak 52/24 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
52/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Monica Nordvik Larsen, Revisjon Midt-Norge orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 53/24 Kontrollutvalgets årsplan 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
53/24

Forslag til vedtak

Årsplan for 2025 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2025 fastsettes slik:

- fredag 21. februar
- fredag 11. april
- fredag 9. mai
- fredag 5. september
- fredag 24. oktober
- fredag 5. desember

Møtene starter kl. 9.00, og gjennomføres så langt det lar seg gjøre på Rådhuset.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsplan for 2025 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2025 fastsettes slik:

- fredag 21. februar
- fredag 11. april
- fredag 9. mai
- fredag 5. september
- fredag 24. oktober
- fredag 5. desember

Møtene starter kl. 9.00, og gjennomføres så langt det lar seg gjøre på Rådhuset.

Sak 54/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
54/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 55/24 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
55/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 56/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
15.11.2024

Saknr
56/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

1.

Kontrollutvalget må ta stilling til hvordan bestilling av kommunedirektørens orienteringer om arbeidet med internkontroll skal presiseres og eller avsluttes.

Sekretær legger frem en sak om behandling av prosjektplan for en undersøkelse av internkontrollen i neste møte.

2.

Kontrollutvalget må ta stilling til hvordan forvaltningsrevisjon - Riktig hjelp til riktig tid, skal avsluttes. Løsningen blir å invitere kommunedirektøren til kontrollutvalget. Sekretær i samarbeid med utvalgets leder utarbeider en bestilling til kommunedirektøren. Så vil utvalget på bakgrunn av informasjonen vurdere om saken kan avsluttes eller om det er konkrete problemstillinger som skal følges opp ytterligere.

3.

Kontrollutvalget bør diskutere tema for et møte med kommunedirektøren knyttet til ressursbruk innenfor kontrollarbeidet og bruken av forvaltningsrevisjon som begrep. Kontrollutvalget ber sekretær legge frem et notat for kontrollutvalget om både ressursbruk, begrepsbruk og veien videre. Det oppfordres til dialog hvor både kommunedirektør, ordfører og revisjon Midt-Norge inkluderes.

4. Kontrollutvalget ønsker et ekstra møte fredag 13. desember. Sekretær setter opp sakliste i samarbeid med kontrollutvalgets leder.

Vedtak:

Det ble ikke fattet noen konkrete vedtak. Sekretær fikk en del oppgaver som må følges opp slik at det kan bli fattet vedtak når det fremmes saker til kontrollutvalget.

Sak 57/24 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune	15.11.2024	57/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.11.2024, godkjennes.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.11.2024, godkjennes.
