

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Tynset kommune

Arkivsak: 25/17
Møtedato/tid: 20.01.2025 kl 09:00 – 12:00
Møtested: Tynset rådhus, møterom Brekken

Møtende medlemmer:

Bjørn Tore Grutle
Randi Aas
Atle Fiskvik
Signe Marit Lium

Forfall:

Vidar Mortensen

Andre deltagere:

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS
Merete Myhre Moen, ordfører i sak 4/25
Erling Strålberg, kommunedirektør i sak 4/25

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Vara kunne ikke møte for Mortensen.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
01/25	Vurdering av kontrollutvalgets budsjett for 2025
02/25	Gjennomgang av oppdragsavtale for revisjonstjenestene
03/25	Planlegging av felles møte i FARTT-samarbeidet
04/25	Dialogmøte med ordfører
05/25	Bestilling av forvaltningsrevisjon for internkontroll
06/25	Oppfølging av kommunens selskaper
07/25	Opplæring av kontrollutvalget - 20.01.2025
08/25	Referatsaker
09/25	Innspill til kontrollarbeidet
10/25	Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 01/25 Vurdering av kontrollutvalgets budsjett for 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
01/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll i januar 2025 til orientering. Sekretariatet legger frem en budsjettkontroll i maimøtet med en vurdering av besparelser og mulige inndekninger.

Behandling:

Sekretariatet hadde en gjennomgang av saken. Kontrollutvalget støtter sekretariatets forslag. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll i januar 2025 til orientering. Sekretariatet legger frem en budsjettkontroll i maimøtet med en vurdering av besparelser og mulige inndekninger.

Sak 02/25 Gjennomgang av oppdragsavtale for revisjonstjenestene

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
02/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets gjennomgang av oppdragsavtalen av revisjonstjenester for KPMG AS til orientering. Sekretariatet tar med de innspill som kommer frem i møtet til oppdragsavtalen.

Behandling:

Sekretariatet hadde en gjennomgang av revisjonens gjennomføringsplan for regnskapsrevisjonen og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets gjennomgang av oppdragsavtalen av revisjonstjenester for KPMG AS til orientering. Sekretariatet tar med de innspill som kommer frem i møtet til oppdragsavtalen.

Sak 03/25 Planlegging av felles møte i FARTT-samarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
03/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget gjennomfører felles møte for kontrollutvalgene i FARTT-samarbeidet den 13.mars som beskrevet i saken med de endringer som ble gjort i møtet.

Behandling:

Kontrollutvalget støtter forslag til gjennomføringen, men har behov for å endre tidspunkt. Sekretariatet sjekker ut om Veslesalen er ledig. Det serveres kaffe og frukt.

Kontrollutvalget sitt forslag til endret tidspunkt:
Kontrollutvalget gjennomfører sitt ordinære møte fra kl 11.00 - 11.45
Felles møte gjennomføres fra kl. 12.00 - 15.00.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets endringsforslag, ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gjennomfører felles møte for kontrollutvalgene i FARTT-samarbeidet den 13.mars som beskrevet i saken med de endringer som ble gjort i møtet.

Sak 04/25 Dialogmøte med ordfører

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
04/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar orienteringen til informasjon.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder informerte om at utvalget innleder arbeidet med ny avtale med KPMG for all revisjon.

Stikkord fra dialogen med ordfører:

- Planarbeidet og kommunens samhandling med mange aktører
- Nasjonale føringer og føre-var-prinsippet
- Lange prosesser kan skape frustrasjon, viktig med god dialog.

Stikkord fra dialogen med kommunedirektør:

- Planarbeidet i kommunene
 - Kravet til konsekvensutredninger og spesialkompetanse gjør at noe tjenester kjøpes
 - Bemanning og rekruttering
 - Samarbeidet mellom administrasjon og politikk - har jobbet med å finne frem til bedre samhandling gjennom samarbeidsløsninger og forståelse for hverandres roller
 - Føre-var-prinsippet
 - Medvirkning og kapasitet

Stikkord fra dialogen om risiko- og vesentlighetsvurdering:

- Det er en dreining mot at flere er opptatt av rettigheter som også gjenspeiles i utvikling av lovverket. Et eksempel er ny opplæringslov og rettigheter knyttet til skolemiljø.
 - Flere ressurser brukes på den enkelte - kan gå på bekostning av fellesskapet.
- Kommunedirektøren ønsker at forvaltningsrevisjon for internkontrollsystemet gjennomføres i løpet av 2025.

Kommunedirektøren svarte på spørsmål om status for arbeidet med ny organisering.

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen til informasjon.

Sak 05/25 Bestilling av forvaltningsrevisjon for internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
05/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema "Hvordan jobber kommunen med å sikre god internkontroll og etterlevelse av rutiner, regler og lovverk".
 - a. Det bes om at prosjektet gjennomføres med inntil 250 timer.
2. Utvalget ber KPMG utarbeide en prosjektplan i samsvar de føringene som kontrollutvalget har gitt i møtet.
3. Prosjektplanen leveres sekretariatet innen 15. mars 2025

Behandling:

Kontrollutvalget ønsker å bestille en forvaltningsrevisjon som beskrevet i saken. Prosjektplan kan leveres litt senere slik at den kan behandles i mai-møtet.

Nytt forslag til punkt 3:

Prosjektplanen leveres sekretariatet innen 1. april 2025

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema "Hvordan jobber kommunen med å sikre god internkontroll og etterlevelse av rutiner, regler og lovverk".
 - a. Det bes om at prosjektet gjennomføres med inntil 250 timer.
 2. Utvalget ber KPMG utarbeide en prosjektplan i samsvar de føringene som kontrollutvalget har gitt i møtet.
 3. Prosjektplanen leveres sekretariatet innen 1.april 2025
-

Sak 06/25 Oppfølging av kommunens selskaper

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
06/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber om at det fremlegges saker for det enkelte selskap som kommunen har eierinteresser i når det gjennomføres årsmøter med en vurdering av hvordan eierskapet er oppfulgt etter eierskapsmeldingen.
2. Det gjøres en evaluering i løpet av 2026 for å vurdere om utvalget synes det gir hensiktsmessig informasjon. Det må også vurderes i forhold til sekretariatets arbeidskapasitet.

Behandling:

Kontrollutvalget støtter forslaget til vedtak.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at det fremlegges saker for det enkelte selskap som kommunen har eierinteresser i når det gjennomføres årsmøter med en vurdering av hvordan eierskapet er oppfulgt etter eierskapsmeldingen.

2. Det gjøres en evaluering i løpet av 2026 for å vurdere om utvalget synes det gir hensiktsmessig informasjon. Det må også vurderes i forhold til sekretariatets arbeidskapasitet.

Sak 07/25 Opplæring av kontrollutvalget - 20.01.2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
07/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Utvalget tok sakene til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Sak 08/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
08/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok saken til orientering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 09/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
09/25

Forslag til vedtak

Ingen forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalgets behandling

- Informasjon fra kommunestyrets representant utsettes til neste møte
- Kontrollutvalgets planlagte møte den 28. mai flyttes til den 7. mai.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets planlagte møte den 28. mai flyttes til den 7. mai.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets planlagte møte den 28. mai flyttes til den 7. mai.

Sak 10/25 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
20.01.2025

Saknr
10/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 20.01.2025, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl. 13.00

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 20.01.2025, godkjennes.
