

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Arkivsak:** 24/623  
**Møtedato/tid:** 13.12.2024 kl 09:00-11:40  
**Møtested:** Formannskapssalen

---

### Møtende medlemmer:

Inger Johanne Uthus  
Erik Bjørgum  
Grete Bogen  
Erlend Eidem Engan  
Elisabeth Suzen

### Andre møtende:

Kommunedirektøren deltok i sak 59 og 60.  
Økonomisjef Roar Størset i sak 60  
Revisjon Midt-Norge ved Tor Arne Stubbe i sak 59 og 60  
Revisjon Midt-Norge ved Hanne Marit Ulseth Bjerkan i sak 59  
Ola Lund Renolen, Konsek Trøndelag IKS

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

### Sakliste:

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
58/24	Bestilling av undersøkelse av Stjørdal kommunes Internkontroll
59/24	Status fremdrift forvaltningsrevisjon av grunnskolen i Stjørdal
60/24	Avklaring av formalitetene om valg av revisjonsordning
61/24	Opplæring av kontrollutvalget
62/24	Innspill til kontrollarbeidet
63/24	Godkjenning av protokoll

## Sak 58/24 Bestilling av undersøkelse av Stjørdal kommunes Internkontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato  
13.12.2024

Saknr  
58/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan datert august 2023 med de eventuelle endringer som fremkom i møtet 13.12.24.:  
x  
x
2. Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre undersøkelsen av Stjørdal kommunes internkontroll innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir.
3. Revisjon Midt-Norge må vurdere om eventuelle endringer i problemstillinger og presisering av ny tidsplan krever nytt vedtak av ny prosjektplan.

### Behandling:

Sekretær orienterte om prosessen. Revisjonen vil se på prosjektplanen på nytt, men de forventer ikke at det er behov for store justeringer. Revisjonen foreslår at de kommer tilbake til kontrollutvalget med en ny framdriftsplan til første møte i 2025. Forslag til vedtak punkt 2 og 3 ble enstemmig vedtatt, (som 1 og 2).

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre undersøkelsen av Stjørdal kommunes internkontroll innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir.
  2. Revisjon Midt-Norge må vurdere om eventuelle endringer i problemstillinger og presisering av ny tidsplan krever nytt vedtak av ny prosjektplan.
- 

## Sak 59/24 Status fremdrift forvaltningsrevisjon av grunnskolen i Stjørdal

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato  
13.12.2024

Saknr  
59/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge om å ta opp igjen arbeidet med forvaltningsrevisjonen av grunnskolen i Stjørdal med eventuelle justeringer etter kontrollutvalgets møte 13.12.24.

### Behandling:

Ordfører Eli Arnstad, kommunedirektør Tor Jakob Reitan og Revisjon Midt-Norge ved Tor Arne Stubbe og Hanne Marit Ulseth Bjerkan var invitert til saken. Problemstillingene i saken ble debattert.

Konklusjonen ble at alle parter ser nytten av at det gjennomføres både eksterne og interne revisjoner. Det er ikke nødvendigvis noe problem at det er overlappende områder som undersøkes heller, så lenge partene har en god dialog slik at undersøkelsene utfyller hverandre og ikke overlapper. Kommunens interne revisjoner kan ikke bruke begrepet forvaltningsrevisjon.

Engan foreslo en justering med å stryke siste del av setningen: "med eventuelle justeringer etter kontrollutvalgets møte 13.12.24".

Justert forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge om å ta opp igjen arbeidet med forvaltningsrevisjonen av grunnskolen i Stjørdal.

---

## Sak 60/24 Avklaring av formalitetene om valg av revisjonsordning

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato  
13.12.2024

Saknr  
60/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens rapport til orientering.

### Behandling:

Kommunedirektør Tor Jakob Reitan og økonomisjef Roar Størset var invitert til saken. Kontrollutvalget fikk anledning til å stille spørsmål ved notatet. Kontrollutvalget ville ikke diskutere de konkrete samarbeidsutfordringene mellom administrasjonen og revisjonsselskapet. Det var kommunedirektøren enig i.

Kontrollutvalget er prinsipielt ikke uenig i at det er interessant å vurdere leverandører opp mot hverandre der hvor kommunen kjøper tjenester, og det er usikkert når det ble vurdert sist.

Kontrollutvalget diskuterte hvorvidt det er ønskelig å realitetsbehandle en anbudsprosess for revisjonstjenestene eller ikke.

Engan fremmet følgende forslag:

Kontrollutvalget ber sekretariatet komme tilbake med en sak om prosessen for å sette revisjon ut på anbud til neste møte 21.februar 2025.

Engans forslag ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet komme tilbake med en sak om prosessen for å sette revisjon ut på anbud til neste møte 21.februar 2025.

---

## Sak 61/24 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato  
13.12.2024

Saknr  
61/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte innholdet i de fremlagte sakene.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

## Sak 62/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Stjørdal kommune**

Møtedato  
**13.12.2024**

Saknr  
**62/24**

### **Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget ønsker en oversikt over statlige tilsyn gjennomført i 2024.

### **Vedtak:**

Ingen vedtak i saken.

---

## **Sak 63/24 Godkjenning av protokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Stjørdal kommune**

Møtedato  
**13.12.2024**

Saknr  
**63/24**

### **Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 13.12.2024, godkjennes.

### **Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 13.12.2024, godkjennes.

---