

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Arkivsak: 24/569

Møtedato/tid: 09.12.2024 kl 09:00 – 12:30

Møtested: Kommunehuset / kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Knut Terje Årsandøy

Jan Torry Sande

Ann Hege Mjøsund

Jeanette Løvseth Aune

Forfall:

Jørgen Grannes

Andre tilstede:

Revisjon Midt Norge SA, Revisor Monica Larsen sak 30-33.

Revisjon Midt Norge SA, Forvaltningsrevisor Marius Johnsborg sak 34.

Konsek Trøndelag IKS, sekretær Jorunn Sund.

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Sakstittel
30/24	Svar fra Høylandet kommune etter oppfølging av sak 17/24 og kommunestyrets behandling sak 21/24 den 31.10.24
31/24	Revisors uavhengighetserklæring
32/24	Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering.
33/24	Revisjonsstrategi for 2024
34/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon
35/24	Årsplan 2025
36/24	Referater
37/24	Innspill til kontrollutvalget
38/24	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 30/24 Svar fra Høylandet kommune etter oppfølging av sak 17/24 og kommunestyrets behandling sak 21/24 den 31.10.24

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
30/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren sin muntlige- og skriftlig informasjon til orientering.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren sin muntlige- og skriftlig informasjon til orientering.

Sak 31/24 Revisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
31/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vurdering av egen uavhengighet, utvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vurdering av egen uavhengighet, utvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 32/24 Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering.

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
32/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

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

Sak 33/24 Revisjonsstrategi for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
33/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Sak 34/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
34/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av

2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.01.2025 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 04.02.2025.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Behandling:

Omforent vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av internkontroll på overordna nivå - kommuneloven § 25.

- Målbeskrivelse
- Ansvar og myndighet
- Prosedyrer
- Oppfølging og avvik
- Dokumentasjon
- Risikovurdering
- Egenvurdering av internkontrollen osv.

Kontrollutvalget er opptatt av å undersøke om styringen mellom ledernivå fungerer som tiltenkt. I prinsippet betyr det å undersøke om delegeringene som er gjort er god nok, og om det fungerer i praksis. Dette ønsker kontrollutvalget løftet som en egen problemstilling

2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.01.2025 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 04.02.2025.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget

Enstemmig

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av internkontroll på overordna nivå - kommuneloven § 25.

- Målbeskrivelse
- Ansvar og myndighet
- Prosedyrer
- Oppfølging og avvik
- Dokumentasjon
- Risikovurdering
- Egenvurdering av internkontrollen osv.

Kontrollutvalget er opptatt av å undersøke om styringen mellom ledernivå fungerer som tiltenkt. I prinsippet betyr det å undersøke om delegeringene som er gjort er god nok, og om det fungerer i praksis. Dette ønsker kontrollutvalget løftet som en egen problemstilling

2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.01.2025 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 04.02.2025.

3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget

Sak 35/24 Årsplan 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
35/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025.

Sak 36/24 Referater

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
36/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 37/24 Innspill til kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
37/24

Forslag til vedtak**Behandling:**

Omforent vedtak

Kontrollutvalget Innkaller kommunedirektøren den 04.02. 2025 for å orientere om kommunens praksis for fritak fra kommunestyret og fritak av verv i kommunen.

Enstemmig

Lov og retningslinjer for fritak sendes kontrollutvalget.

Vedtak:

Kontrollutvalget Innkaller kommunedirektøren den 04.02. 2025 for å orientere om kommunens praksis for fritak fra kommunestyret og fritak av verv i kommunen.

Sak 38/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Høylandet kommune

Møtedato
09.12.2024

Saknr
38/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.12..2024, godkjennes.

Behandling:

Enstemmig

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.12. 2024, er godkjent.
