



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset i Rendalen kommune
Møtedato: Mandag 27.11.2023
Tid: Kl. 09.00 – 13.00
Saknr 29/2023 – 37/2023

Til stede på møtet:

Medlemmer:

- Jardar Ellevold (leder)
- John Olav Fonås
- Kjersti Bjørke Grindflek
- Brynhild Lervang
- Ola Løken (1. vara)

Meldt forfall:

- Jørn Heiberg

Andre:

- Økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard (sak 32/2023 og 33/2023)
- KPMG v/Ingunn Strand Olsson og Thore Kleppen (sak 32/2023 og 33/2023)
- Fra Rådhuset Vingelen AS (sekretariat), Audun Holte

Tolga 28.11.2023

For Jardar Ellevold, leder i kontrollutvalget

Audun Holte (sign.)

Møtesekretær

.....
Jardar O. Ellevold
Leder

.....
Jørn Heiberg
Nestleder

.....
Brynhild Lervang
Medlem

.....
John Olav Fonås
Medlem

.....
Ola Løken
1. varamedlem

.....
Kjersti B. Grindflek
Medlem



Sakliste

Sak nr.:	Innhold
29/2023	Godkjenning av sakliste og innkalling
30/2023	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 18. september 2023
31/2023	Forvaltningsrevisjon 2024
32/2023	Revisjonsplan 2023 (Regnskapsrevisor med fra kl. 11.00)
33/2023	Revisors egenvurdering av uavhengighet
34/2023	Møteplan 2024
35/2023	Årshjul
36/2023	Sekretariattjenester, ny avtale
37/2023	Eventuelt

Orienteringssaker

- Ny i kontrollutvalget
- Medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn
- Invitasjon til presentasjon av forvaltningsrevisjonsrapport for IKT sikkerhet i Fjellregionen IKT
- NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024

Sak 29/2023 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 27.11.2023 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 27.11.2023 godkjennes.

Sak 30/2023 Godkjenning av møteprotokoll fra møte 18. september 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoller fra møte 18.09.2023 godkjennes og signeres.



Rendalen kommune

Behandling:

Utvalget gikk gjennom protokollene.

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoller fra møte 18.09.2023 godkjennes og signeres.

Sak 31/2023 Forvaltningsrevisjon 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget velger som tema for Forvaltningsrevisjon 2024.

Sekretariatet tar kontakt med forvaltningsrevisor KPMG AS og ber de utarbeide en prosjektplan for revisjonen.

Prosjektplanen behandles og vedtas i februarmøtet.

Behandling:

Det gjenstår to temaer for forvaltningsrevisjon fra planen som kommunestyret vedtok i k-sak 83/20. Det er Arbeid med Næringsutvikling og Interkommunalt samarbeid. Temaet Arbeid med næringsutvikling har vært utsatt i flere år i påvente av ny næringsplan. Denne prosessen er nå ferdig og ny næringsplan er vedtatt.

Utvalget vedtok Arbeid med næringsutvikling som tema for Forvaltningsrevisjon 2024.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget velger Arbeid med næringsutvikling som tema for Forvaltningsrevisjon 2024.

Sekretariatet tar kontakt med forvaltningsrevisor KPMG AS og ber de utarbeide en prosjektplan for revisjonen.

Prosjektplanen behandles og vedtas i februarmøtet.

Sak 32/2023 Revisjonsplan 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsplan for 2023 til orientering



Rendalen kommune

Behandling:

En forenklet etterlevelseskontroll har som formål å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. En slik kontroll ble første gang gjennomført i 2020.

Resultatet av kontrollen skal formidles til kontrollutvalget innen 30. juni og eventuelle avvik som fører til modifisert uttalelse skal sendes kontrollutvalget i nummerert brev.

Kommunens regnskapsrevisor KPMG v/Ingunn Strand Olsson og Thore Kleppen deltok i møtet via Teams. De presenterte planen og kommenterte mer utdypende der de mente det var nødvendig og svarte på spørsmål fra utvalget.

Kommunens økonomisjef var til stede under presentasjonen og kommenterte og svarte på spørsmål underveis.

Utvalget ble utfordret til å komme med tema/område for årets kontroll.

Planen er vedlagt protokollen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsplan for 2023 til orientering.

Sak 33/2023 Regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til etterretning og har ingen merknader til regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet.

Behandling:

Kommunens regnskapsrevisor KPMG v/Ingunn Strand Olsson og Thore Kleppen deltok i møtet via Teams. De orienterte utvalget om saken og utdypet viktigheten md uavhengighet til det nye utvalget

Kommunens økonomisjef var til stede under presentasjonen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til etterretning og har ingen merknader til regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet.

Sak 34/2023 Møteplan 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten innstilling. Planen bearbeides av kontrollutvalget.



Rendalen kommune

Behandling:

Utvalget gikk gjennom møteplanen og bl.a. endret oppstarttidspunktet for møtene.

Kontrollutvalgets vedtak:

Følgende møteplan for 2024 ble vedtatt:

Dato: 19. februar Tid: kl. 12.00 Kontrollutvalgsmøte	Dato: 13. mai Tid: kl. 12.00 Kontrollutvalgsmøte	Dato: 16. september Tid: kl. 12.00 Kontrollutvalgsmøte	Dato: 25. november Tid: kl. 12.00 Kontrollutvalgsmøte
Kontrollutvalgets årsrapport for 2023, gjennomgang Regnskapsrapport 2023 for kontrollutvalget, foreløpig Bestille forvaltningsrevisjon 2024, vedta prosjektplan. Samtale med leder for enheten som skal revideres. Vedta ny avtale med sekretariat Behandle og vedta Forvaltningsrevisjon 2023 Orientering fra ordfører/administrasjonen Nye aktuelle saker for kontrollutvalget	Regnskap og årsmelding 2023 for Rendalen kommune, (revisor med) Regnskap og årsmelding 2023 for Rendalen Kommuneskoger KF Behandling Årsrapport 2023 for kontrollutvalget Orientering fra ordfører/administrasjonen Nye aktuelle saker for kontrollutvalget	Behandling av rapport, Forvaltningsrevisjon 2024 Behandle budsjett 2025 for kontrollutvalget Status for vedtatte saker Orientering fra ordfører/administrasjonen Nye aktuelle saker for kontrollutvalget	Årshjul 2025 Møteplan 2025 Vurdering av regnskapsrevisors uavhengighet Forenklet etterlevelseskontroll Revisjonsplan 2024 Orientering fra ordfører/administrasjonen Nye aktuelle saker for kontrollutvalget

Sak 35/2023 Årshjul

Sekretariatets forslag til vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom eksisterende årshjul.

Kontrollutvalgets vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres med nødvendige endringer.



Rendalen kommune

Temaer til behandling	Årlig	Hvert 2. år	Hvert 4. år
Rendalen kommunes årsmelding og regnskap	X		
Rendalen kommuneskoger KF, årsmelding og regnskap	X		
Forvaltningsrevisjon.	X		
Dialog med ledere i virksomheten som skal revideres	X		
Eierskapskontroll	(x)	(x)	(x)
Kontrollutvalgets årsrapport med regnskap	X		
Kontrollutvalgets møteplan	X		
Orientering fra administrasjonen	X		
Avtale Revisjon	X	X	
Avtale Sekretariat	X	X	
Risiko- og vesentlighetsvurdering (året etter valgår)			X
Revisjonsplan for regnskapsrevisjon	X		
Revisors egenvurdering av uavhengighet	X		
Status for tidligere forvaltningsrevisjoner	X		

Sak 36/2023 Sekretariattjenester, ny avtale

Sekretariatets forslag til vedtak:

Konkurransesgrunnlag og prisskjema godkjennes med følgende endringer:

Behandling:

Utvalget gikk gjennom dokumentene fra Abakus.

Kontrollutvalgets vedtak:

Konkurransesgrunnlag og prisskjema godkjennes med følgende endringer:

- Punkt 2.2 Omfang.
Ramme for oppdraget endres fra ca. kr. 89 000,- i året til kr. 150 000 ,- i året.

Sak 41/2022 Eventuelt

Ingen saker.



Rendalen kommune

Orienteringssaker

- Ny i kontrollutvalget
- Medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn
- Invitasjon til presentasjon av forvaltningsrevisjonsrapport for IKT sikkerhet i Fjellregionen IKT
- NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024

Sekretariatet gikk gjennom orienteringssakene.

Møtet slutt kl. 13.00