



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset
Møtedato: Mandag 15. mai 2023
Tid: Kl. 09.00 – 12.00
Saknr 10/2023 – 20/2023

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Karl Sigurd Hole (leder)
Randi Thorshaug (nestleder)
Roar Stormoen
Kjersti B. Grindflek
John Olav Fonås

Andre:

Thore Kleppen, KPMG (regnskapsrevisor), i sak 12/23 og 13/23. (Teams).
Ingunn Strand Olsson, KPMG (regnskapsrevisor), i sak 12/23 og 13/23. (Teams).
Lars Erik Bjøntegaard, Økonomisjef, i sak 12/23, 13/23 og 14/23
Anne Lise Trøen, Kommunedirektør, i sak 12/23, 13/23 og 14/23.
Linda Døsen Stubsveen, Ordfører, i sak 12/23, 13/23 og 14/23
Audun Holte, Rådhuset Vingelen AS (sekretariat),

Vingelen 25.05.2023

For Karl Sigurd Hole, leder i kontrollutvalget

Audun Holte (sign.)
Møtesekretær

.....
Karl Sigurd Hole
Leder

.....
Randi Thorshaug
Nestleder

.....
Roar Stormoen
Medlem

.....
Kjersti B. Grindflek
Medlem

.....
John Olav Fonås
Medlem



Sakliste

Sak nr.: Innhold

Sak nr.: Innhold

| | |
|---------|--|
| 10/2023 | Godkjenning av sakliste og innkalling |
| 11/2023 | Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 13.02.2023 |
| 12/2023 | Regnskap og årsberetning 2022 for Rendalen kommune |
| 13/2023 | Regnskap og årsberetning 2022 for Rendalen Kommuneskoger KF |
| 14/2023 | Orientering og informasjon fra ordfører og kommunedirektør |
| 15/2023 | Årsrapport 2022 for Kontrollutvalget |
| 16/2023 | Oppdatering om felles forvaltningsrevisjon i IKT Fjellregionen IKS |
| 17/2023 | Behandling av rapportutkast, «Forundersøkelse i anledning påstander fra en klager i kjølvannet av en sak om tilbakebetaling av tilskudd» |
| 18/2023 | Evaluering av eget arbeid og drøfting av aktuelle saker framover |
| 19/2023 | Eventuelt |
| 20/2023 | Orienterings- / Drøftingssaker |

- Prolongering av avtale med KPMG (Forvaltningsrevisor)
- Invitasjon til orientering om barnevernet (Vedlegg)

Sak 10/2023 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 15.05.2023 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 15.05.2023 godkjennes.



Rendalen kommune

Sak 11/2023 Godkjenning av møteprotokoll fra kontrollutvalgsmøte 13.02.2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoll fra møte 13.02.2023 godkjennes og signeres.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoll fra møte 13.02.2023 godkjennes og signeres.

Sak 12/2023 Regnskap og årsberetning 2022 for Rendalen kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 15. mai 2023 behandlet Rendalen kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisors beretning. I tillegg har ansvarlige revisorer og administrasjonen bidratt med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget

Rendalen kommune sitt regnskap for 2022 viser et driftsresultat på kr. 16 640 538,- og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. 16 325 089,-.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet, med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til kommunedirektøren omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Vedtaket oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:



Rendalen kommune

Kommunens regnskapsrevisor KPMG, v/Thore Kleppen og Ingunn Strand Olsson, økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard, kommunedirektør Anne Lise Trøen og ordfører Linda Døsen Stubsveen deltok under behandlingen

Revisor presenterte en oppsummering av revisjonen 2022. Flere svarte på spørsmål og kommenterte gjennomgangen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 15. mai 2023 behandlet Rendalen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisors beretning. I tillegg har ansvarlige revisorer og administrasjonen bidratt med muntlig informasjon under behandlingen i kontrollutvalget

Rendalen kommune sitt regnskap for 2022 viser et driftsresultat på kr. 16 055 896,- og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. 16 427 624,-.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet, med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen til kommunedirektøren omhandler.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Vedtaket oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Sak 13/2023 Regnskap og årsberetning 2022 for Rendalen kommuneskoger KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Regnskapet viser et driftsresultat på kr. – 315 559,00.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsberetningen og årsregnskapet, med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommuneskoger KF årsberetning og årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2022.



Rendalen kommune

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kommunens regnskapsrevisor KPMG, v/Thore Kleppen og Ingunn Strand Olsson, økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard, kommunedirektør Anne Lise Trøen og ordfører Linda Døsen Stubsveen deltok under behandlingen

Rapporten konkluderer med at særregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til Rendalen kommuneskoger KF per 31.12.2022.

Kontrollutvalgets vedtak:

Regnskapet viser et driftsresultat på kr. – 315 559,-

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsberetningen og årsregnskapet, med tilhørende spesifikasjoner og noter, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsberetningen omhandler.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Rendalen kommuneskoger KF årsberetning og årsregnskap for 2022.

Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner Rendalen kommuneskoger KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2022.

Saken oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 14/2023 *Orientering og informasjon fra ordfører og kommunedirektør*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Informasjonen tas til orientering.

Behandling:

Ordfører, kommunedirektør og økonomisjef deltok i møtet.

Følgende sak ble drøftet:

- Den gjennomførte forundersøkelsen i anledning påstander fra en klager i kjølvannet av en sak om tilbakebetaling av tilskudd.



Rendalen kommune

Kontrollutvalgets vedtak:

Informasjonen tas til orientering.

Sak 15/2023 *Årsrapport 2022 for Kontrollutvalget*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsrapport 2022 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rapporten ble gjennomgått i februarmøtet, slik at den ble signert uten flere kommentarer.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsrapport 2022 for Kontrollutvalget signeres og sendes kommunestyret.

Sak 16/2023 *Oppdatering om felles forvaltningsrevisjon i IKT Fjellregionen IKS*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet den 13.02.23, sak 8/2023, invitasjon til felles forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet og personvern i IKT Fjellregionen IKS (FARTT) i fra Tynset kontrollutvalg. Det var vedlagt en detaljert prosjektplan i fra BDO som skal gjennomføre forvaltningsrevisjonen.

Det ble fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget i Rendalen kommune takker ja til invitasjonen om deltakelse i en forvaltningsrevisjon i IKT Fjellregionen IKS.

Fordeling av kostnader gjøres i henhold til eierandel i selskapet».



Rendalen kommune

Kontrollutvalg i Tynset kommune har behandlet tilbakemeldingene i fra deltakerkommunene samt en oppdatert prosjektplan i fra BDO. Denne avviker lite i fra den som ble forelagt i sak 08/2023.

Rendalens ønsker er hensyntatt. Fordeling av kostnader gjøres i henhold til eierandel. Planen viser også at det vil bli gjennomført en penetrasjonstest, noe som er en effektiv måte å få testet motstandsdyktighet mot datainnbrudd.

Prosjektplanen tar sikte på oppstart våren 2023 og at rapporten er ferdig til behandling primo september 2023.

Kostnaden for Rendalen kommune er beregnet til ca. kr. 58 300.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

17/2023 *Behandling av rapportutkast, «Forundersøkelse i anledning påstander fra en klager i kjølvannet av en sak om tilbakebetaling av tilskudd»*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Med forundersøkelsen, utført av forvaltningsrevisor KPMG, som bakgrunn vedtar kontrollutvalget at det ikke skal gjennomføres en gransking av forholdene og at saken avsluttes.

Rapporten oversendes til kommunestyret til orientering.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom rapporten med følgende utgangspunkt:

Ved flere anledninger har Rendalen kommune mottatt e-poster/brev fra Stein Illevoll hvor han klager på behandlingen eierne av tidligere Hornsetvangen familiebarnehage har fått av kommunen. Klager har sendt flere brev med kritikk av behandlingen av saken om tilsyn med Hornsetvangen familiebarnehage. Generelt mener klager at kommunen har opptrådt på en måte som medfører myndighetsmisbruk og uetisk adferd.

Kontrollutvalget i Rendalen kommune har også mottatt flere henvendelser fra klager. I første omgang vurderte utvalget at henvendelsen var en klage på et enkeltvedtak, og dermed ikke en sak for kontrollutvalget. Klager presiserte i senere henvendelser at det ikke var vedtaket han klaget på, men generelt behandlingen de hadde fått av Rendalen kommune.

Utvalget bestemte da at de ville se nærmere på saken. For å få en sakkyndig vurdering av om dette var en sak som burde granskes nærmere, ble utvalgets forvaltningsrevisor, KPMG,



Rendalen kommune

kontaktet. Tilbakemeldingen derfra var at de kunne gjennomføre en forundersøkelse for å gi kontrollutvalget et beslutningsgrunnlag til å vurdere om det skulle gjennomføres en gransking av forholdene, en forvaltningsrevisjon eller om saken bør avsluttes.

I sak 30/2022 gjorde utvalget følgende vedtak:

- Kontrollutvalget vedtar å gjennomføre en forundersøkelse av saken som gjelder en henvendelse fra Hornsetvangen familiebarnehage v/Stein Illevoll.
- Kontrollutvalget ber utvalgets forvaltningsrevisor KPMG AS gjennomføre forundersøkelsen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Med forundersøkelsen, utført av forvaltningsrevisor KPMG, som bakgrunn vedtar kontrollutvalget at det ikke skal gjennomføres en gransking av forholdene og at saken avsluttes.

Rapporten oversendes til kommunestyret til orientering.

18/2023 *Evaluering av eget arbeid og drøfting av aktuelle saker framover*

Utvalgets medlemmer fyller ut hvert sitt evalueringsskjema.

19/2023 *Eventuelt*

Ingen saker var meldt.

Møtet avsluttet kl. 12.00